



Gemeinde  
Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss

2013





<b>Bilanz .....</b>	<b>5</b>
<b>Gesamtergebnisrechnung.....</b>	<b>10</b>
<b>Gesamtfinanzrechnung .....</b>	<b>11</b>
<b>Teilrechnungen.....</b>	<b>12</b>
<b>Anhang .....</b>	<b>45</b>
<b>Anlagenspiegel .....</b>	<b>102</b>
<b>Forderungsspiegel .....</b>	<b>104</b>
<b>Verbindlichkeitspiegel.....</b>	<b>105</b>
<b>Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen .....</b>	<b>106</b>
<b>Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen .....</b>	<b>107</b>
<b>Örtliche Abschreibungstabelle .....</b>	<b>110</b>
<b>Lagebericht.....</b>	<b>121</b>



**Jahresabschluss 2013**

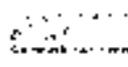
**Bilanz zum 31.12.2013**

AKTIVSEITE

	31.12.2013		01.01.2013	Abw. absolut	Abw. relativ	
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände						
1.1.1 DV-Software	12.114,54		23.214,12	-11.099,58	-47,81%	
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	152.279,68	164.394,22	157.101,91	-4.822,23	-3,07%	
			180.316,03	-15.921,81	-8,83%	
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Grünflächen	4.178.217,83		4.210.018,66	-31.800,83	-0,76%	
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.431,00		85.431,00	0,00	±0,00%	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.276.404,50	5.540.053,33	1.345.529,12	-69.124,62	-5,14%	
			5.640.978,78	-100.925,45	-1,79%	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.235.466,10		1.372.599,64	-137.133,54	-9,99%	
1.2.2.2 Schulen	30.792.710,52		24.792.126,77	6.000.583,75	+24,20%	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.028.395,92	40.056.572,54	8.235.470,25	-207.074,33	-2,51%	
			34.400.196,66	5.656.375,88	+16,44%	
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.746.751,97		13.755.131,19	-8.379,22	-0,06%	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	581.668,97		592.424,59	-10.755,62	-1,82%	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00	0,00	±0,00%	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	33.509.986,68	47.838.407,62	34.276.721,40	-766.734,72	-2,24%	
			48.624.277,18	-785.869,56	-1,62%	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	9.594.614,68		9.800.880,74	-206.266,06	-2,10%	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00	0,00	±0,00%	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge						
1.2.6.1 Maschinen	8.946,28		11.267,38	-2.321,10	-20,60%	
1.2.6.2 Technische Anlagen	5.539,15		5.539,15	-426,09	-7,69%	
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	51.431,42		42.392,81	9.038,61	+21,32%	
1.2.6.4 Fahrzeuge	335.041,25	400.532,01	376.461,85	-41.420,60	-11,00%	
			435.661,19	-35.129,18	-8,06%	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	826.544,53		866.297,20	-39.752,67	-4,59%	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.562.792,05	106.819.516,76	4.606.936,02	-2.044.143,97	-44,37%	
			104.375.227,77	2.444.288,99	+2,34%	
1.3 Finanzanlagen						
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.600.742,11		13.782.328,68	2.818.413,43	+20,45%	
1.3.2 Beteiligungen	294.964,45		294.964,45	0,00	±0,00%	
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens						
1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	4.869,14		4.869,14	0,00	±0,00%	
1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.299,99	106.169,13	101.299,99	0,00	±0,00%	
			106.169,13	0,00	±0,00%	
1.3.4 Ausleihungen						
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	677.171,51		706.053,22	-28.881,71	-4,09%	
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	625.804,39	1.302.975,90	901.420,27	-275.615,88	-30,58%	
			1.607.473,49	-304.497,59	-18,94%	
1.3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	0,00	18.304.851,59	181.596,69	-181.596,69	-100,00%	
			15.972.532,44	2.332.319,15	+14,60%	
			120.528.076,24	4.760.686,33	+3,95%	
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>						
2.1 Vorräte						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.206.443,49	1.206.443,49	1.202.723,91	3.719,58	±0,00%	
			1.202.723,91	±0,00%		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen						
2.2.1.1 Gebühren	53.449,44		53.650,57	-201,13	-0,37%	
2.2.1.2 Beiträge	39.757,38		174.913,31	-135.155,93	-77,27%	
2.2.1.3 Steuern	675.599,41		591.961,96	83.637,45	+72,36%	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	132,30		1.445,17	-1.312,87	-90,85%	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	208.685,66	977.624,19	235.710,36	-27.024,70	-11,47%	
			857.681,37	119.942,82	+13,98%	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	331.001,12		201.120,67	129.880,45	+64,58%	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.715,36		4.507,75	-2.792,39	-61,95%	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	654.941,16		405.307,90	249.633,26	+61,59%	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	24.266,36		49.029,41	-24.763,05	-50,51%	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00		0,00	0,00	±0,00%	
			659.965,73	351.958,27	+53,33%	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	4.385,31	1.993.933,50	7.249,70	-2.864,39	-39,51%	
			1.524.896,80	469.036,70	+30,76%	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00	0,00	±0,00%	
2.4 Liquide Mittel	373.639,65	3.574.016,64	1.047.492,22	-673.852,57	-64,33%	
			3.775.112,93	-201.096,29	-5,33%	
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>						
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	233.348,75		252.414,91	-19.066,16	-7,55%	
3.2 Sonstige Aktive RAP	138.520,51		127.108,94	11.411,57	+8,98%	
			371.869,26	-7.654,59	-2,02%	
			129.234.648,47	124.682.713,02	4.551.935,45	+3,65%

1-Seelscheid  
2.2013

PASSIVSEITE

	31.12.2013	01.01.2013	Veränderung	Abw. relativ	
<b>1. EIGENKAPITAL</b>					
1.1 Allgemeine Rücklage	13.913.941,64	17.574.587,46	-3.660.645,82	-20,83%	
<i>davon zweckgebundene Deckungsrücklage</i>	0,00	0,00	0,00		
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00		
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00		
1.4 Jahresfehlbetrag	-3.504.398,59	-3.660.645,82	156.247,23	-4,27%	
		13.913.941,64	-3.504.398,59	-25,19%	
<b>2. SONDERPOSTEN</b>					
2.1 für Zuwendungen	26.552.579,86	34.014.277,57	-7.461.697,71	-21,94%	
2.2 für Beiträge	13.671.977,29	14.052.424,90	-380.447,61	-2,71%	
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00		
2.4 Sonstige Sonderposten	7.224.575,54	0,00	7.224.575,54		
		48.066.702,47	-617.569,78	-1,28%	
<b>3. RÜCKSTELLUNGEN</b>					
3.1 Pensionsrückstellungen	11.120.296,00	10.862.895,00	257.401,00	+2,37%	
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	101.500,00	0,00	101.500,00		
3.4 Sonstige Rückstellungen					
3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	492.075,38	613.523,30	-121.447,92	-19,80%	
3.4.2 für Urlaub	170.672,10	151.478,24	19.193,86	+12,67%	
3.4.3 für geleistete Überstunden	103.831,92	98.244,98	5.586,94	+5,69%	
3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	0,00	0,00	0,00		
3.4.5 für überörtliche Prüfung	100.000,00	87.500,00	12.500,00	+14,29%	
3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	194.390,74	194.390,74	0,00	+0,00%	
3.4.7 für Straßenbeleuchtung	0,00	70.357,65	-70.357,65	-100,00%	
3.4.8 für ausstehende Rechnungen	196.382,05	316.616,56	-120.234,51	-37,97%	
3.4.9 für Umsatzsteuer	26.210,68	0,00	26.210,68		
3.4.10 für Leistungsprämien	0,00	0,00	0,00		
3.4.11 für Prozesskosten	51.000,00	0,00	51.000,00		
3.4.12 für Jahresabschlussprüfung	0,00	0,00	0,00		
3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamVG	1.157.345,00	1.037.044,00	120.301,00	+11,60%	
3.4.14 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren	40.000,00	0,00	40.000,00		
3.4.15 für Personalaufwand	17.571,50	0,00	17.571,50		
	2.549.479,37	2.569.155,47	-19.676,10	-0,77%	
		13.432.050,47	339.224,90	+2,53%	
<b>4. VERBINDLICHKEITEN</b>					
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	15.218.089,52	13.775.890,51	1.442.199,01	+10,47%	
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	3.864.567,21	4.108.347,00	-243.779,79	-5,93%	
		17.884.237,51	1.198.419,22	+6,70%	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00		
4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	24.083.000,00	20.483.000,00	3.600.000,00	+17,58%	
		20.483.000,00	3.600.000,00	+17,58%	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.	7.670.802,65	2.998.800,00	4.672.002,65	+155,80%	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
4.5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	400.067,45	1.304.600,40	-904.532,95	-69,33%	
4.5.2 gegenüber Beteiligungen	237.621,92	89.764,05	147.857,87	+164,72%	
4.5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	383.598,22	314.168,42	69.429,80	+22,10%	
4.5.4 gegenüber dem privatem Bereich	355.809,27	471.270,58	-115.461,31	-24,50%	
	1.377.096,86	2.179.803,45	-802.706,59	-36,82%	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	320,00	218,40	101,60	+46,52%	
4.7 Erhaltene Anzahlungen					
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen	275.318,90	275.318,90	0,00	+0,00%	
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	921.392,73	837.045,55	84.347,18	+10,08%	
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	563.899,65	696.686,81	-132.787,16	-19,06%	
4.7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	4.959,77	2.479,77	2.480,00	+100,01%	
4.7.5 Sonstige erhaltene Anzahlungen	16.924,03	7.246,44	9.677,59	+133,55%	
	1.782.495,08	1.818.777,47	-36.282,39	-1,99%	
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten					
4.8.1 Steuerverbindlichkeiten	65.079,31	58.715,82	6.363,49	+10,84%	
4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben	0,00	0,00	0,00		
4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00		
4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.008.219,45	1.410.002,59	-401.783,14	-28,50%	
4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsbegrenzung	98.775,93	72.422,62	26.353,31	+36,39%	
4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	52.956,54	21.610,84	31.345,70	+145,05%	
	1.225.031,23	1.562.751,87	-337.720,64	-21,61%	
		46.927.588,70	8.293.813,85	+17,67%	
<b>5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>					
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	223.939,78	252.414,90	-28.475,12	-11,28%	
5.2 Sonstige passive RAP					
5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	2.159.355,03	2.090.014,84	69.340,19	+3,32%	
	2.159.355,03	2.090.014,84	69.340,19	+3,32%	
<b>Neunkirchen-Seelscheid, den 02.04.2014</b>		2.383.294,81	2.342.429,74	40.865,07	+1,74%
<b>Aufgestellt:</b>					
		129.234.648,47	124.682.713,02	4.551.935,45	+3,65%
<b>Bestätigt:</b>					
					



**Jahresabschluss 2013**

**Ergebnisrechnung**

**Finanzrechnung**

**Teilrechnungen**



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Gesamtergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-17.964.538,78	-18.870.436,00	-18.894.757,06	-24.321,06
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.629.813,97	-5.763.508,00	-5.056.658,33	706.849,67
3 Sonstige Transfererträge	-20.822,68	-50,00	-25.821,69	-25.771,69
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.418.793,03	-1.458.085,00	-1.400.026,05	58.058,95
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-303.563,84	-264.190,00	-290.658,23	-26.468,23
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.170.409,64	-880.538,00	-1.240.470,38	-359.932,38
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.492.306,10	-1.009.807,42	-1.673.059,68	-663.252,26
8 Aktivierte Eigenleistungen	-21.901,44		-45.664,84	-45.664,84
9 Bestandsveränderungen	-1,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-35.022.150,48</b>	<b>-28.246.614,42</b>	<b>-28.627.116,26</b>	<b>-380.501,84</b>
11 Personalaufwendungen	4.894.626,32	4.728.158,16	4.912.164,87	184.006,71
12 Versorgungsaufwendungen	329.359,00	236.077,03	283.229,74	47.152,71
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.023.336,49	7.426.169,34	7.369.681,26	-56.488,08
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.941.938,16	2.741.856,00	2.857.730,27	115.874,27
15 Transferaufwendungen	13.533.302,63	15.207.304,00	14.058.826,54	-1.148.477,46
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.100.369,45	1.624.652,50	2.414.430,86	789.778,36
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>37.822.932,05</b>	<b>31.964.217,03</b>	<b>31.896.063,54</b>	<b>-68.153,49</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.800.781,57</b>	<b>3.717.602,61</b>	<b>3.268.947,28</b>	<b>-448.655,33</b>
19 Finanzerträge	-8.788,11	-453.189,00	-529.073,18	-75.884,18
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	868.652,36	903.000,00	764.524,49	-138.475,51
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>859.864,25</b>	<b>449.811,00</b>	<b>235.451,31</b>	<b>-214.359,69</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.660.645,82</b>	<b>4.167.413,61</b>	<b>3.504.398,59</b>	<b>-663.015,02</b>
<b>26 Ergebnis</b>	<b>3.660.645,82</b>	<b>4.167.413,61</b>	<b>3.504.398,59</b>	<b>-663.015,02</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Gesamtfinanzrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-18.325.096,81	-18.870.436,00	-18.474.009,61	396.426,39
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.540.339,16	-4.663.587,00	-3.682.118,43	981.468,57
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-19.769,50	-50,00	-27.034,68	-26.984,68
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-958.372,62	-1.177.250,00	-935.720,52	241.529,48
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-249.530,71	-264.190,00	-273.254,34	-9.064,34
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.528.618,22	-1.227.859,00	-1.809.432,16	-581.573,16
7 Sonstige Einzahlungen	-959.476,13	-934.139,00	-1.018.100,93	-83.961,93
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-8.788,11	-453.189,00	-75.156,16	378.032,84
<b>9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-27.589.991,26</b>	<b>-27.590.700,00</b>	<b>-26.294.826,83</b>	<b>1.295.873,17</b>
10 Personalauszahlungen	4.272.679,94	4.384.777,88	4.481.422,00	96.644,12
11 Versorgungsauszahlungen	326.607,00	319.189,03	389.105,74	69.916,71
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	8.750.379,97	7.829.282,34	8.084.372,46	255.090,12
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	901.482,04	908.000,00	738.171,18	-169.828,82
14 Transferauszahlungen	13.514.619,60	15.170.579,00	14.084.945,71	-1.085.633,29
15 Sonstige Auszahlungen	1.525.904,28	1.541.874,50	1.638.860,45	96.985,95
<b>16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.291.672,83</b>	<b>30.153.702,75</b>	<b>29.416.877,54</b>	<b>-736.825,21</b>
<b>17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.701.681,57</b>	<b>2.563.002,75</b>	<b>3.122.050,71</b>	<b>559.047,96</b>
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-883.391,82	-728.264,00	-1.149.803,46	-421.539,46
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-130.230,00	-218.197,12	-106.995,00	111.202,12
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-39.729,19		-133.106,82	-133.106,82
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-28.465,02	-29.000,00	-28.881,71	118,29
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.081.816,03</b>	<b>-975.461,12</b>	<b>-1.418.786,99</b>	<b>-443.325,87</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00	200,75	-9.799,25
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	876.125,55	981.103,93	588.146,81	-392.957,12
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	333.111,25	446.002,50	207.804,17	-238.198,33
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		3.000.000,00	2.855.320,86	-144.679,14
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	53.195,93	26.000,00		-26.000,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	7.856,23	15.000,00	2.942,26	-12.057,74
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.270.288,96</b>	<b>4.478.106,43</b>	<b>3.654.414,85</b>	<b>-823.691,58</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>188.472,93</b>	<b>3.502.645,31</b>	<b>2.235.627,86</b>	<b>-1.267.017,45</b>
<b>32 Finanzmittelüberschuss</b>	<b>1.890.154,50</b>	<b>6.065.648,06</b>	<b>5.357.678,57</b>	<b>-707.969,49</b>
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-891.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	1.000.000,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-16.000.000,00		-43.450.000,00	-43.450.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	824.297,41	939.000,00	801.580,78	-137.419,22
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	13.517.000,00		39.850.000,00	39.850.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.549.702,59</b>	<b>-2.061.000,00</b>	<b>-4.798.419,22</b>	<b>-2.737.419,22</b>
<b>38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel</b>	<b>-659.548,09</b>	<b>4.004.648,06</b>	<b>559.259,35</b>	<b>-3.445.388,71</b>
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-385.460,04	-1.047.492,22	-1.047.492,22	
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-2.484,09		114.593,22	114.593,22
<b>41 Liquide Mittel</b>	<b>-1.047.492,22</b>	<b>2.957.155,84</b>	<b>-373.639,65</b>	<b>-3.330.795,49</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 01 – Innere Verwaltung</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-712.593,79	-697.592,00	-655.955,84	41.636,16
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.897,30	-6.750,00	-4.918,77	1.831,23
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-217.861,57	-240.740,00	-264.332,21	-23.592,21
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-615.455,87	-502.951,00	-497.359,81	5.591,19
7	Sonstige ordentliche Erträge	-7.394.812,74	-100.125,00	-279.261,42	-179.136,42
8	Aktivierete Eigenleistungen	-21.557,04		-43.176,46	-43.176,46
9	Bestandsveränderungen	-1,00			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-8.969.179,31</b>	<b>-1.548.158,00</b>	<b>-1.745.004,51</b>	<b>-196.846,51</b>
11	Personalaufwendungen	2.351.675,46	2.198.575,78	2.263.838,87	65.263,09
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.783.868,84	2.138.386,23	1.831.304,63	-307.081,60
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.091.577,26	1.079.594,00	1.190.669,44	111.075,44
15	Transferaufwendungen	28.803,30	28.803,00	39.556,10	10.753,10
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.185.435,32	980.664,31	1.214.795,80	234.131,49
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.441.360,18</b>	<b>6.426.023,32</b>	<b>6.540.164,84</b>	<b>114.141,52</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.472.180,87</b>	<b>4.877.865,32</b>	<b>4.795.160,33</b>	<b>-82.704,99</b>
19	Finanzerträge	-2,39		-1,51	-1,51
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	244.067,19	220.506,98	219.106,72	-1.400,26
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>244.064,80</b>	<b>220.506,98</b>	<b>219.105,21</b>	<b>-1.401,77</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.716.245,67</b>	<b>5.098.372,31</b>	<b>5.014.265,54</b>	<b>-84.106,77</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.716.245,67</b>	<b>5.098.372,31</b>	<b>5.014.265,54</b>	<b>-84.106,77</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.615.684,21	-4.036.497,28	-3.999.471,14	37.026,14
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	52.377,45	48.494,83	55.456,98	6.962,15
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>1.152.938,91</b>	<b>1.110.369,86</b>	<b>1.070.251,38</b>	<b>-40.118,48</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-2.276,00	-2.276,00
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-116.870,00	-208.197,12	-80.500,00	127.697,12
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-116.870,00</b>	<b>-208.197,12</b>	<b>-82.776,00</b>	<b>125.421,12</b>
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	861.420,69	842.357,92	496.434,26	-345.923,66
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.717,29	135.294,72	54.105,94	-81.188,78
27	Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen			750,00	750,00
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	926,36			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.856,23	15.000,00		-15.000,00
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>876.920,57</b>	<b>992.652,64</b>	<b>551.290,20</b>	<b>-441.362,44</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>760.050,57</b>	<b>784.455,52</b>	<b>468.514,20</b>	<b>-315.941,32</b>
<b>Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-1.366,70	-1.366,70
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,00		-75,00	-75,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.463,71	-12.953,00	-12.914,87	38,13
7	Sonstige ordentliche Erträge	-1.890,90	-800,80	-2.349,85	-1.549,05
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-18.374,61</b>	<b>-13.753,80</b>	<b>-16.706,42</b>	<b>-2.952,62</b>
11	Personalaufwendungen	488.527,41	459.403,03	478.374,87	18.971,84
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	111,93	500,00	1.500,50	1.000,50



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
14 Bilanzielle Abschreibungen			1.366,70	1.366,70
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	309.568,79	313.054,38	297.620,78	-15.433,60
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>798.208,13</b>	<b>772.957,41</b>	<b>778.862,85</b>	<b>5.905,44</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>779.833,52</b>	<b>759.203,61</b>	<b>762.156,43</b>	<b>2.952,82</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>779.833,52</b>	<b>759.203,61</b>	<b>762.156,43</b>	<b>2.952,82</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>779.833,52</b>	<b>759.203,61</b>	<b>762.156,43</b>	<b>2.952,82</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-620.238,65	-607.545,28	-645.464,44	-37.919,16
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	569.415,16	559.648,56	540.705,36	-18.943,20
<b>29 Ergebnis</b>	<b>729.010,03</b>	<b>711.306,89</b>	<b>657.397,35</b>	<b>-53.909,54</b>
<b>Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00		-100,00	-100,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
11 Personalaufwendungen	50.126,88	47.238,26	27.374,90	-19.863,36
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	286,15	1.050,00	351,80	-698,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.990,22	8.409,44	5.682,48	-2.726,96
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>55.403,25</b>	<b>56.697,71</b>	<b>33.409,18</b>	<b>-23.288,53</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>55.303,25</b>	<b>56.697,71</b>	<b>33.309,18</b>	<b>-23.388,53</b>
19 Finanzerträge	-2,39		-1,51	-1,51
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>-2,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,51</b>	<b>-1,51</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>55.300,86</b>	<b>56.697,71</b>	<b>33.307,67</b>	<b>-23.390,04</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>55.300,86</b>	<b>56.697,71</b>	<b>33.307,67</b>	<b>-23.390,04</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-51.810,90	-44.723,62	-32.898,69	11.824,93
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.365,22	10.290,43	9.822,36	-468,07
<b>29 Ergebnis</b>	<b>15.855,18</b>	<b>22.264,52</b>	<b>10.231,34</b>	<b>-12.033,18</b>
<b>Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.925,00	-1.925,00	-1.925,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.965,54	-57.270,00	-54.629,80	2.640,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.466,35	-800,80	-1.979,55	-1.178,75
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-63.356,89</b>	<b>-59.995,80</b>	<b>-58.534,35</b>	<b>1.461,45</b>
11 Personalaufwendungen	128.985,91	121.362,67	128.855,83	7.493,16
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	19.293,24	12.900,00	11.014,05	-1.885,95
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.074,98	4.890,00	4.890,31	0,31
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.172,45	106.024,54	100.308,71	-5.715,83
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>259.526,58</b>	<b>245.177,21</b>	<b>245.068,90</b>	<b>-108,31</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>196.169,69</b>	<b>185.181,41</b>	<b>186.534,55</b>	<b>1.353,14</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	161,65	125,35	123,53	-1,82
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>161,65</b>	<b>125,35</b>	<b>123,53</b>	<b>-1,82</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.331,34</b>	<b>185.306,75</b>	<b>186.658,08</b>	<b>1.351,33</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>196.331,34</b>	<b>185.306,75</b>	<b>186.658,08</b>	<b>1.351,33</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-223.995,81	-236.917,90	-230.485,38	6.432,52
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	52.480,15	51.294,41	49.880,34	-1.414,07
<b>29 Ergebnis</b>	<b>24.815,68</b>	<b>-316,74</b>	<b>6.053,04</b>	<b>6.369,78</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen			750,00	750,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			750,00	750,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750,00</b>	<b>750,00</b>
<b>Produktgruppe 0104 – Baubetriebshof</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.114,87			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.114,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	13.656,56			
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.656,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>11.541,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.541,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.541,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>11.541,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 0105 – IT</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49.885,91	-17.283,00	-16.804,66	478,34
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-96.361,58	-43.692,00	-80.911,11	-37.219,11
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-146.247,49</b>	<b>-60.975,00</b>	<b>-97.715,77</b>	<b>-36.740,77</b>
11 Personalaufwendungen	52.776,46	52.968,28	64.720,52	11.752,24
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	79.765,28	52.177,00	36.062,48	-16.114,52
14 Bilanzielle Abschreibungen	55.194,21	19.949,00	19.269,35	-679,65
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.764,40	304.116,22	291.342,61	-12.773,61
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>453.500,35</b>	<b>429.210,50</b>	<b>411.394,96</b>	<b>-17.815,54</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>307.252,86</b>	<b>368.235,50</b>	<b>313.679,19</b>	<b>-54.556,31</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95,90	15,90	34,38	18,48
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>95,90</b>	<b>15,90</b>	<b>34,38</b>	<b>18,48</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>307.348,76</b>	<b>368.251,40</b>	<b>313.713,57</b>	<b>-54.537,83</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>307.348,76</b>	<b>368.251,40</b>	<b>313.713,57</b>	<b>-54.537,83</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-340.922,34	-405.144,34	-347.329,07	57.815,27
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	39.007,38	36.689,66	31.776,61	-4.913,05
<b>29 Ergebnis</b>	<b>5.433,80</b>	<b>-203,28</b>	<b>-1.838,89</b>	<b>-1.635,61</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-276,00	-276,00
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-276,00</b>	<b>-276,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	160,03	10.350,72	34.406,56	24.055,84
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	7.856,23	15.000,00		-15.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.016,26</b>	<b>25.350,72</b>	<b>34.406,56</b>	<b>9.055,84</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.016,26</b>	<b>25.350,72</b>	<b>34.130,56</b>	<b>8.779,84</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000007 Beschaffung von Software</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		9.860,69	32.077,23	22.216,54
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	7.856,23	15.000,00		-15.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.856,23</b>	<b>24.860,69</b>	<b>32.077,23</b>	<b>7.216,54</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.856,23</b>	<b>24.860,69</b>	<b>32.077,23</b>	<b>7.216,54</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-276,00	-276,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160,03	490,03	2.329,33	1.839,30
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>160,03</b>	<b>490,03</b>	<b>2.053,33</b>	<b>1.563,30</b>
<b>Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-410,00	-410,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-104.468,91	-102.464,00	-83.352,14	19.111,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.053,88	-686,40	-14.660,85	-13.974,45
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-105.522,79</b>	<b>-103.150,40</b>	<b>-98.422,99</b>	<b>4.727,41</b>
11 Personalaufwendungen	127.296,58	116.759,34	118.766,89	2.007,55
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	111.792,43	105.353,00	55.873,19	-49.479,81
14 Bilanzielle Abschreibungen			410,00	410,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.804,20	25.763,14	42.370,64	16.607,50
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>259.893,21</b>	<b>247.875,48</b>	<b>217.420,72</b>	<b>-30.454,76</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>154.370,42</b>	<b>144.725,08</b>	<b>118.997,73</b>	<b>-25.727,35</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>154.370,42</b>	<b>144.725,08</b>	<b>118.997,73</b>	<b>-25.727,35</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>154.370,42</b>	<b>144.725,08</b>	<b>118.997,73</b>	<b>-25.727,35</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-226.586,80	-223.217,15	-197.213,49	26.003,66
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	76.998,52	78.338,09	69.324,10	-9.013,99
<b>29 Ergebnis</b>	<b>4.782,14</b>	<b>-153,97</b>	<b>-8.891,66</b>	<b>-8.737,69</b>
<b>Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.897,30	-6.750,00	-4.918,77	1.831,23
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87.128,86	-67.286,00	-91.687,48	-24.401,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	-60.101,29	-73.000,00	-80.429,77	-7.429,77
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-154.127,45</b>	<b>-147.036,00</b>	<b>-177.036,02</b>	<b>-30.000,02</b>
11 Personalaufwendungen	515.466,31	509.071,87	523.366,55	14.294,68
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	391.741,66	308.900,00	289.427,82	-19.472,18
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.326,09	67.087,72	84.101,91	17.014,19
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>989.534,06</b>	<b>885.059,59</b>	<b>896.896,28</b>	<b>11.836,69</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>835.406,61</b>	<b>738.023,59</b>	<b>719.860,26</b>	<b>-18.163,33</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>835.406,61</b>	<b>738.023,59</b>	<b>719.860,26</b>	<b>-18.163,33</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>835.406,61</b>	<b>738.023,59</b>	<b>719.860,26</b>	<b>-18.163,33</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-614.198,55	-618.995,10	-583.418,17	35.576,93
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	166.051,20	189.810,99	164.748,72	-25.062,27
<b>29 Ergebnis</b>	<b>387.259,26</b>	<b>308.839,48</b>	<b>301.190,81</b>	<b>-7.648,67</b>
<b>Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-660.682,88	-678.384,00	-635.349,48	43.034,52
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-217.841,57	-240.740,00	-264.257,21	-23.517,21
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-249.952,40	-206.017,00	-161.241,13	44.775,87
7 Sonstige ordentliche Erträge	-7.324.580,36	-20.540,00	-174.107,44	-153.567,44
8 Aktivierte Eigenleistungen	-21.557,04		-43.176,46	-43.176,46
9 Bestandsveränderungen	-1,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-8.474.615,25</b>	<b>-1.145.681,00</b>	<b>-1.278.131,72</b>	<b>-132.450,72</b>
11 Personalaufwendungen	866.903,19	800.174,01	827.638,49	27.464,48
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.167.221,59	1.657.506,23	1.437.074,79	-220.431,44
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.031.308,07	1.054.755,00	1.164.733,08	109.978,08
15 Transferaufwendungen	28.803,30	28.803,00	39.556,10	10.753,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.385.674,27	142.920,58	380.999,44	238.078,86
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.479.910,42</b>	<b>3.684.158,83</b>	<b>3.850.001,90</b>	<b>165.843,07</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.005.295,17</b>	<b>2.538.477,83</b>	<b>2.571.870,18</b>	<b>33.392,35</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	243.809,64	220.365,74	218.948,81	-1.416,93
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>243.809,64</b>	<b>220.365,74</b>	<b>218.948,81</b>	<b>-1.416,93</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.249.104,81</b>	<b>2.758.843,57</b>	<b>2.790.818,99</b>	<b>31.975,42</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.249.104,81</b>	<b>2.758.843,57</b>	<b>2.790.818,99</b>	<b>31.975,42</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.685.742,58	-3.088.946,97	-3.099.867,93	-10.920,96
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	410.878,90	398.671,52	415.158,34	16.486,82
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-25.758,87</b>	<b>68.568,12</b>	<b>106.109,40</b>	<b>37.541,28</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-2.000,00	-2.000,00
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-116.870,00	-208.197,12	-80.500,00	127.697,12
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-116.870,00</b>	<b>-208.197,12</b>	<b>-82.500,00</b>	<b>125.697,12</b>
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	861.420,69	842.357,92	496.434,26	-345.923,66
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.557,26	124.944,00	19.699,38	-105.244,62
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	926,36			
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>868.904,31</b>	<b>967.301,92</b>	<b>516.133,64</b>	<b>-451.168,28</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>752.034,31</b>	<b>759.104,80</b>	<b>433.633,64</b>	<b>-325.471,16</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		1.028,16	1.028,16	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.028,16</b>	<b>1.028,16</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.028,16</b>	<b>1.028,16</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000024 Erweiterung Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		3.600,00		-3.600,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.600,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.600,00</b>
<b>5.000029 Errichtung Realschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		23.549,19	180,00	-23.369,19
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>23.549,19</b>	<b>180,00</b>	<b>-23.369,19</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>23.549,19</b>	<b>180,00</b>	<b>-23.369,19</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000030 Fettabscheider KG Birkenfeld</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		25.000,00	14.169,15	-10.830,85
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>14.169,15</b>	<b>-10.830,85</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>14.169,15</b>	<b>-10.830,85</b>
<b>5.000140 Erneuerung Küchenzeile Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.772,00			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.772,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.772,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		672,74		-672,74
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-83,00			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-83,00</b>	<b>672,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-672,74</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-83,00</b>	<b>672,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-672,74</b>
<b>5.000184 Umbau Berufskolleg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	32.175,01	33.566,00	33.566,05	0,05
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.175,01</b>	<b>33.566,00</b>	<b>33.566,05</b>	<b>0,05</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.175,01</b>	<b>33.566,00</b>	<b>33.566,05</b>	<b>0,05</b>
<b>5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	102.907,38	297.213,18	220.386,74	-76.826,44
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			3.004,75	3.004,75
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>102.907,38</b>	<b>297.213,18</b>	<b>223.391,49</b>	<b>-73.821,69</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>102.907,38</b>	<b>297.213,18</b>	<b>223.391,49</b>	<b>-73.821,69</b>
<b>5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvFöG</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	340.447,61	118.787,65	17.233,38	-101.554,27
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>340.447,61</b>	<b>118.787,65</b>	<b>17.233,38</b>	<b>-101.554,27</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>340.447,61</b>	<b>118.787,65</b>	<b>17.233,38</b>	<b>-101.554,27</b>
<b>5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvFöG</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	926,36			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>926,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>926,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	379.118,69	319.941,00	209.156,78	-110.784,22
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		104.444,00		-104.444,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>379.118,69</b>	<b>424.385,00</b>	<b>209.156,78</b>	<b>-215.228,22</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>379.118,69</b>	<b>424.385,00</b>	<b>209.156,78</b>	<b>-215.228,22</b>
<b>5.000292 Anbau Feuerwehr Seelscheid</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			357,00	357,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>357,00</b>	<b>357,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>357,00</b>	<b>357,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-116.870,00	-208.197,12	-82.500,00	125.697,12
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.640,26	39.500,00	17.051,63	-22.448,37
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-110.229,74</b>	<b>-168.697,12</b>	<b>-65.448,37</b>	<b>103.248,75</b>
<b>Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-13.269,00	-12.623,28	645,72
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.719,96	-4.297,00	-5.733,96	-1.436,96
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.719,96</b>	<b>-17.566,00</b>	<b>-18.357,24</b>	<b>-791,24</b>
11 Personalaufwendungen	121.592,72	91.598,31	94.740,82	3.142,51
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.134,90	13.288,29	12.369,23	-919,06
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>131.727,62</b>	<b>104.886,60</b>	<b>107.110,05</b>	<b>2.223,45</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>127.007,66</b>	<b>87.320,60</b>	<b>88.752,81</b>	<b>1.432,21</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.007,66</b>	<b>87.320,60</b>	<b>88.752,81</b>	<b>1.432,21</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>127.007,66</b>	<b>87.320,60</b>	<b>88.752,81</b>	<b>1.432,21</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-156.548,06	-120.004,61	-116.314,08	3.690,53
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	29.540,40	32.748,86	27.561,26	-5.187,60
<b>29 Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>64,85</b>	<b>-0,01</b>	<b>-64,86</b>
<b>Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.446,36	-63.496,00	-60.781,46	2.714,54
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-143.324,54	-136.350,00	-118.416,48	17.933,52
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-995,00	-1.100,00	-581,50	518,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.880,48	-31.450,00	-28.763,34	2.686,66
7 Sonstige ordentliche Erträge	-40.505,19	-27.050,00	-39.692,13	-12.642,13
8 Aktivierte Eigenleistungen			-78,68	-78,68
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-279.151,57</b>	<b>-259.446,00</b>	<b>-248.313,59</b>	<b>11.132,41</b>
11 Personalaufwendungen	584.285,82	578.653,00	589.488,02	10.835,02
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	152.784,44	156.215,33	137.903,72	-18.311,61
14 Bilanzielle Abschreibungen	80.611,90	84.914,00	82.474,34	-2.439,66
15 Transferaufwendungen	3.732,50		696,55	696,55
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.839,14	146.045,60	153.071,67	7.026,07
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>925.253,80</b>	<b>965.827,93</b>	<b>963.634,30</b>	<b>-2.193,63</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>646.102,23</b>	<b>706.381,93</b>	<b>715.320,71</b>	<b>8.938,78</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.645,30	925,94	968,74	42,80
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.645,30</b>	<b>925,94</b>	<b>968,74</b>	<b>42,80</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>647.747,53</b>	<b>707.307,87</b>	<b>716.289,45</b>	<b>8.981,58</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>647.747,53</b>	<b>707.307,87</b>	<b>716.289,45</b>	<b>8.981,58</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	419.179,44	503.782,36	432.785,42	-70.996,94
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.066.926,97</b>	<b>1.211.090,22</b>	<b>1.149.074,87</b>	<b>-62.015,35</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.384,34	-45.000,00	-45.322,30	-322,30
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-7.000,00			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.384,34</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-45.322,30</b>	<b>-322,30</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	300.608,31	203.212,63	93.553,96	-109.658,67
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>300.608,31</b>	<b>203.212,63</b>	<b>93.553,96</b>	<b>-109.658,67</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>248.223,97</b>	<b>158.212,63</b>	<b>48.231,66</b>	<b>-109.980,97</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln			-5.490,50	-5.490,50
<b>Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.693,99	-29.350,00	-27.172,33	2.177,67



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-201,00	-100,00	-123,00	-23,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-2.233,42	-2.233,42
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.427,60	-2.050,00	-439,50	1.610,50
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-34.322,59</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-29.968,25</b>	<b>1.531,75</b>
11 Personalaufwendungen	169.432,84	174.783,43	180.095,12	5.311,69
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	21.358,57	18.840,10	10.790,78	-8.049,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	30,86			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.327,19	19.953,13	17.595,23	-2.357,90
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>208.149,46</b>	<b>213.576,66</b>	<b>208.481,13</b>	<b>-5.095,53</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>173.826,87</b>	<b>182.076,66</b>	<b>178.512,88</b>	<b>-3.563,78</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,19			
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>173.827,06</b>	<b>182.076,66</b>	<b>178.512,88</b>	<b>-3.563,78</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>173.827,06</b>	<b>182.076,66</b>	<b>178.512,88</b>	<b>-3.563,78</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-129.967,69	-117.128,91	-115.407,93	1.720,98
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	146.096,03	177.529,86	144.175,81	-33.354,05
<b>29 Ergebnis</b>	<b>189.955,40</b>	<b>242.477,61</b>	<b>207.280,76</b>	<b>-35.196,85</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln			1.518,10	1.518,10
<b>Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-262,00	-261,80	0,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-15.773,90	-15.000,00	-20.463,14	-5.463,14
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-16.035,70</b>	<b>-15.262,00</b>	<b>-20.724,94</b>	<b>-5.462,94</b>
11 Personalaufwendungen	61.613,09	56.880,89	72.031,42	15.150,53
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	454,58		562,57	562,57
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	262,00	261,80	-0,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.443,86	3.543,10	4.111,28	568,18
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.773,33</b>	<b>60.685,99</b>	<b>76.967,07</b>	<b>16.281,08</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>49.737,63</b>	<b>45.423,99</b>	<b>56.242,13</b>	<b>10.818,14</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			-0,07	-0,07
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,07</b>	<b>-0,07</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.737,63</b>	<b>45.423,99</b>	<b>56.242,06</b>	<b>10.818,07</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>49.737,63</b>	<b>45.423,99</b>	<b>56.242,06</b>	<b>10.818,07</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	39.416,79	61.096,34	42.125,69	-18.970,65
<b>29 Ergebnis</b>	<b>89.154,42</b>	<b>106.520,32</b>	<b>98.367,75</b>	<b>-8.152,57</b>
<b>Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-110.630,55	-107.000,00	-91.236,65	15.763,35
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-794,00	-1.000,00	-458,50	541,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.946,65	-15.400,00	-15.876,21	-476,21
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-131.371,20</b>	<b>-123.400,00</b>	<b>-107.571,36</b>	<b>15.828,64</b>
11 Personalaufwendungen	263.967,67	259.406,94	246.756,86	-12.650,08
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	85.374,37	80.150,00	67.694,69	-12.455,31



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
15 Transferaufwendungen			370,55	370,55
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.380,21	8.671,37	7.709,44	-961,93
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>358.722,25</b>	<b>348.228,31</b>	<b>322.531,54</b>	<b>-25.696,77</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>227.351,05</b>	<b>224.828,31</b>	<b>214.960,18</b>	<b>-9.868,13</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>227.351,05</b>	<b>224.828,31</b>	<b>214.960,18</b>	<b>-9.868,13</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>227.351,05</b>	<b>224.828,31</b>	<b>214.960,18</b>	<b>-9.868,13</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	201.204,82	199.198,13	186.231,22	-12.966,91
<b>29 Ergebnis</b>	<b>428.555,87</b>	<b>424.026,44</b>	<b>401.191,40</b>	<b>-22.835,04</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln			-7.008,60	-7.008,60
<b>Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-7,50	-7,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.296,08	-10.000,00	-8.879,48	1.120,52
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-11.296,08</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-8.886,98</b>	<b>1.113,02</b>
11 Personalaufwendungen	19.967,48	26.411,95	24.749,16	-1.662,79
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.759,71	1.978,07	2.220,87	242,80
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.440,22	15.480,84	13.959,15	-1.521,69
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>33.167,41</b>	<b>43.870,86</b>	<b>40.929,18</b>	<b>-2.941,68</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>21.871,33</b>	<b>33.870,86</b>	<b>32.042,20</b>	<b>-1.828,66</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.871,33</b>	<b>33.870,86</b>	<b>32.042,20</b>	<b>-1.828,66</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>21.871,33</b>	<b>33.870,86</b>	<b>32.042,20</b>	<b>-1.828,66</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	16.871,08	24.684,03	22.686,91	-1.997,12
<b>29 Ergebnis</b>	<b>38.742,41</b>	<b>58.554,89</b>	<b>54.729,11</b>	<b>-3.825,78</b>
<b>Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.184,56	-63.234,00	-60.519,66	2.714,34
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.637,75	-6.050,00	-1.774,23	4.275,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-23.303,69	-10.000,00	-18.789,49	-8.789,49
8 Aktivierte Eigenleistungen			-78,68	-78,68
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-86.126,00</b>	<b>-79.284,00</b>	<b>-81.162,06</b>	<b>-1.878,06</b>
11 Personalaufwendungen	69.304,74	61.169,79	65.855,46	4.685,67
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	43.837,21	55.247,16	56.634,81	1.387,65
14 Bilanzielle Abschreibungen	80.319,24	84.652,00	82.212,54	-2.439,46
15 Transferaufwendungen	3.732,50		326,00	326,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.247,66	98.397,17	109.696,57	11.299,40
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>259.441,35</b>	<b>299.466,12</b>	<b>314.725,38</b>	<b>15.259,26</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>173.315,35</b>	<b>220.182,12</b>	<b>233.563,32</b>	<b>13.381,20</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.645,11	925,94	968,81	42,87
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.645,11</b>	<b>925,94</b>	<b>968,81</b>	<b>42,87</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.960,46</b>	<b>221.108,06</b>	<b>234.532,13</b>	<b>13.424,07</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>174.960,46</b>	<b>221.108,06</b>	<b>234.532,13</b>	<b>13.424,07</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	145.558,41	158.402,91	152.973,72	-5.429,19
<b>29 Ergebnis</b>	<b>320.518,87</b>	<b>379.510,97</b>	<b>387.505,85</b>	<b>7.994,88</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.384,34	-45.000,00	-45.322,30	-322,30
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-7.000,00			
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.384,34</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>-45.322,30</b>	<b>-322,30</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	300.608,31	203.212,63	93.553,96	-109.658,67
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>300.608,31</b>	<b>203.212,63</b>	<b>93.553,96</b>	<b>-109.658,67</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>248.223,97</b>	<b>158.212,63</b>	<b>48.231,66</b>	<b>-109.980,97</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000037 GWG Ausstattung Feuerwehr</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.005,29	16.039,19	5.039,19	-11.000,00
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.005,29</b>	<b>16.039,19</b>	<b>5.039,19</b>	<b>-11.000,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.005,29</b>	<b>16.039,19</b>	<b>5.039,19</b>	<b>-11.000,00</b>
<b>5.000038 Persönliche Ausrüstung Feuerwehr</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	715,65	45.711,90	41.989,14	-3.722,76
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>715,65</b>	<b>45.711,90</b>	<b>41.989,14</b>	<b>-3.722,76</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>715,65</b>	<b>45.711,90</b>	<b>41.989,14</b>	<b>-3.722,76</b>
<b>5.000040 Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	246.924,36			
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>246.924,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>246.924,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.702,77	25.400,00	16.896,44	-8.503,56
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.702,77</b>	<b>25.400,00</b>	<b>16.896,44</b>	<b>-8.503,56</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.702,77</b>	<b>25.400,00</b>	<b>16.896,44</b>	<b>-8.503,56</b>
<b>5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.548,44	29.805,04	25.062,05	-4.742,99
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.548,44</b>	<b>29.805,04</b>	<b>25.062,05</b>	<b>-4.742,99</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.548,44</b>	<b>29.805,04</b>	<b>25.062,05</b>	<b>-4.742,99</b>
<b>5.000218 Umstellung Digitalfunk</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		30.000,00		-30.000,00
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>5.000242 Anschaffung Mannschaftstransportfz./KdoW LZ Seel.</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	34.711,80	2.756,50	2.756,50	
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.711,80</b>	<b>2.756,50</b>	<b>2.756,50</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.711,80</b>	<b>2.756,50</b>	<b>2.756,50</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000243 Anschaffung Einsatzleitwagen/MTF LZ Seelscheid</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		50.000,00	51,17	-49.948,83
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>51,17</b>	<b>-49.948,83</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>51,17</b>	<b>-49.948,83</b>
<b>5.000284 Anschaffung Mannschaftstransportfz. LZ Nk.</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			51,17	51,17
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51,17</b>	<b>51,17</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51,17</b>	<b>51,17</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.384,34	-45.000,00	-45.322,30	-322,30
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.500,00	1.708,30	-1.791,70
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-52.384,34</b>	<b>-41.500,00</b>	<b>-43.614,00</b>	<b>-2.114,00</b>
<b>Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-525.183,57	-331.667,00	-499.769,73	-168.102,73
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-513.959,03	-515.980,00	-499.111,05	16.868,95
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.512,90	-17.700,00	-23.931,00	-6.231,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-288.278,38	-218.000,00	-424.910,84	-206.910,84
7 Sonstige ordentliche Erträge	-21.250,00		-8.377,65	-8.377,65
8 Aktivierte Eigenleistungen			-58,20	-58,20
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.374.183,88</b>	<b>-1.083.347,00</b>	<b>-1.456.158,47</b>	<b>-372.811,47</b>
11 Personalaufwendungen	960.790,24	929.075,97	998.834,70	69.758,73
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.387.671,57	1.355.786,54	1.401.284,93	45.498,39
14 Bilanzielle Abschreibungen	88.983,21	82.133,00	87.207,13	5.074,13
15 Transferaufwendungen	112.714,05	400,00	92.945,92	92.545,92
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.861,62	273.558,02	347.817,03	74.259,01
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.807.020,69</b>	<b>2.640.953,53</b>	<b>2.928.089,71</b>	<b>287.136,18</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.432.836,81</b>	<b>1.557.606,53</b>	<b>1.471.931,24</b>	<b>-85.675,29</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.790,95	1.433,23	1.224,82	-208,41
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.790,95</b>	<b>1.433,23</b>	<b>1.224,82</b>	<b>-208,41</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.434.627,76</b>	<b>1.559.039,77</b>	<b>1.473.156,06</b>	<b>-85.883,71</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.434.627,76</b>	<b>1.559.039,77</b>	<b>1.473.156,06</b>	<b>-85.883,71</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-52.551,13	-44.665,38	-41.582,65	3.082,73
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.339.576,60	2.709.864,53	2.639.858,30	-70.006,23
<b>29 Ergebnis</b>	<b>3.721.653,23</b>	<b>4.224.238,92</b>	<b>4.071.431,71</b>	<b>-152.807,21</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.653,67	79.745,15	41.024,31	-38.720,84
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-615,84	-615,84
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.653,67</b>	<b>79.745,15</b>	<b>40.408,47</b>	<b>-39.336,68</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.653,67</b>	<b>79.745,15</b>	<b>40.408,47</b>	<b>-39.336,68</b>
<b>Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.060,75	-91.243,00	-101.877,97	-10.634,97
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-163.830,05	-165.180,00	-173.383,50	-8.203,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.975,55		-36.756,11	-36.756,11
7 Sonstige ordentliche Erträge	-407,00		-270,68	-270,68
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-271.273,35</b>	<b>-256.423,00</b>	<b>-312.288,26</b>	<b>-55.865,26</b>
11 Personalaufwendungen	214.689,09	215.512,74	227.837,26	12.324,52
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	131.075,39	115.158,06	132.864,90	17.706,84
14 Bilanzielle Abschreibungen	9.289,33	7.626,00	7.566,95	-59,05
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.643,82	19.150,63	25.447,66	6.297,03
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>372.697,63</b>	<b>357.447,43</b>	<b>393.716,77</b>	<b>36.269,34</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>101.424,28</b>	<b>101.024,43</b>	<b>81.428,51</b>	<b>-19.595,92</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	177,41	149,19	113,66	-35,53
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>177,41</b>	<b>149,19</b>	<b>113,66</b>	<b>-35,53</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>101.601,69</b>	<b>101.173,62</b>	<b>81.542,17</b>	<b>-19.631,45</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>101.601,69</b>	<b>101.173,62</b>	<b>81.542,17</b>	<b>-19.631,45</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	582.597,95	583.213,50	564.160,39	-19.053,11
<b>29 Ergebnis</b>	<b>684.199,64</b>	<b>684.387,12</b>	<b>645.702,56</b>	<b>-38.684,56</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.374,72	7.004,80	5.024,80	-1.980,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.374,72</b>	<b>7.004,80</b>	<b>5.024,80</b>	<b>-1.980,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.374,72</b>	<b>7.004,80</b>	<b>5.024,80</b>	<b>-1.980,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.374,72	7.004,80	5.024,80	-1.980,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.374,72</b>	<b>7.004,80</b>	<b>5.024,80</b>	<b>-1.980,00</b>
<b>Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.950,73	-119.754,00	-119.152,84	601,16
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-204.743,85	-206.000,00	-199.548,65	6.451,35
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.469,23		-43.443,14	-43.443,14
7 Sonstige ordentliche Erträge			-845,00	-845,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-343.163,81</b>	<b>-325.754,00</b>	<b>-362.989,63</b>	<b>-37.235,63</b>
11 Personalaufwendungen	296.491,98	296.374,79	311.504,90	15.130,11
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	100.450,53	118.189,42	102.193,91	-15.995,51
14 Bilanzielle Abschreibungen	16.492,97	15.169,00	17.275,77	2.106,77
15 Transferaufwendungen	855,00	400,00	1.415,00	1.015,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.647,91	23.448,84	28.283,06	4.834,22
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>440.938,39</b>	<b>453.582,06</b>	<b>460.672,64</b>	<b>7.090,58</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>97.774,58</b>	<b>127.828,06</b>	<b>97.683,01</b>	<b>-30.145,05</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	154,93	125,55	89,93	-35,62
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>154,93</b>	<b>125,55</b>	<b>89,93</b>	<b>-35,62</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.929,51</b>	<b>127.953,61</b>	<b>97.772,94</b>	<b>-30.180,67</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>97.929,51</b>	<b>127.953,61</b>	<b>97.772,94</b>	<b>-30.180,67</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	717.600,66	735.723,83	702.190,85	-33.532,98
<b>29 Ergebnis</b>	<b>815.530,17</b>	<b>863.677,44</b>	<b>799.963,79</b>	<b>-63.713,65</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.324,17	8.361,41	4.792,47	-3.568,94
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-82,90	-82,90
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.324,17</b>	<b>8.361,41</b>	<b>4.709,57</b>	<b>-3.651,84</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.324,17</b>	<b>8.361,41</b>	<b>4.709,57</b>	<b>-3.651,84</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.324,17	8.361,41	4.709,57	-3.651,84



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.324,17</b>	<b>8.361,41</b>	<b>4.709,57</b>	<b>-3.651,84</b>
<b>Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-87.745,42	-80.767,00	-77.366,76	3.400,24
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-140.195,13	-144.800,00	-120.798,90	24.001,10
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.814,00		-29.031,14	-29.031,14
7 Sonstige ordentliche Erträge	-27,57		-398,85	-398,85
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-232.782,12</b>	<b>-225.567,00</b>	<b>-227.595,65</b>	<b>-2.028,65</b>
11 Personalaufwendungen	133.195,12	128.248,15	140.598,31	12.350,16
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	104.455,33	93.700,06	97.890,13	4.190,07
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.297,07	10.586,00	10.782,81	196,81
15 Transferaufwendungen	685,00		685,00	685,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.555,85	16.089,75	27.552,98	11.463,23
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>267.188,37</b>	<b>248.623,96</b>	<b>277.509,23</b>	<b>28.885,27</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.406,25</b>	<b>23.056,96</b>	<b>49.913,58</b>	<b>26.856,62</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	464,71	389,49	284,34	-105,15
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>464,71</b>	<b>389,49</b>	<b>284,34</b>	<b>-105,15</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.870,96</b>	<b>23.446,45</b>	<b>50.197,92</b>	<b>26.751,47</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.870,96</b>	<b>23.446,45</b>	<b>50.197,92</b>	<b>26.751,47</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	288.911,20	280.347,54	257.285,54	-23.062,00
<b>29 Ergebnis</b>	<b>323.782,16</b>	<b>303.794,00</b>	<b>307.483,46</b>	<b>3.689,46</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.383,30	3.200,00	1.454,90	-1.745,10
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.383,30</b>	<b>3.200,00</b>	<b>1.454,90</b>	<b>-1.745,10</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.383,30</b>	<b>3.200,00</b>	<b>1.454,90</b>	<b>-1.745,10</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.383,30	3.200,00	1.454,90	-1.745,10
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.383,30</b>	<b>3.200,00</b>	<b>1.454,90</b>	<b>-1.745,10</b>
<b>Produktgruppe 0304 – Hauptschule</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-119.094,70	-14.693,00	-98.109,64	-83.416,64
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-230,00		-230,00	-230,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.164,50		-30.651,30	-30.651,30
7 Sonstige ordentliche Erträge	-16.315,43		-159,34	-159,34
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-136.804,63</b>	<b>-14.693,00</b>	<b>-129.150,28</b>	<b>-114.457,28</b>
11 Personalaufwendungen	34.065,55	33.746,73	54.472,05	20.725,32
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	24.857,60	26.240,00	16.837,97	-9.402,03
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.799,90	15.438,00	15.451,21	13,21
15 Transferaufwendungen	102.039,95		82.495,92	82.495,92
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.818,97	25.187,09	16.324,76	-8.862,33
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>191.581,97</b>	<b>100.611,81</b>	<b>185.581,91</b>	<b>84.970,10</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>54.777,34</b>	<b>85.918,81</b>	<b>56.431,63</b>	<b>-29.487,18</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	81,10	56,05	44,62	-11,43



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>81,10</b>	<b>56,05</b>	<b>44,62</b>	<b>-11,43</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.858,44</b>	<b>85.974,86</b>	<b>56.476,25</b>	<b>-29.498,61</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>54.858,44</b>	<b>85.974,86</b>	<b>56.476,25</b>	<b>-29.498,61</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-254,04	-0,20	-13,48	-13,28
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	558.704,81	686.258,32	511.413,39	-174.844,93
<b>29 Ergebnis</b>	<b>613.309,21</b>	<b>772.232,98</b>	<b>567.876,16</b>	<b>-204.356,82</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.080,79	19.417,94	4.749,68	-14.668,26
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.080,79</b>	<b>19.417,94</b>	<b>4.749,68</b>	<b>-14.668,26</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.080,79</b>	<b>19.417,94</b>	<b>4.749,68</b>	<b>-14.668,26</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000261 Einrichtung Sekundar-/Gesamtschule</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		14.000,00		-14.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.000,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.080,79	5.417,94	4.749,68	-668,26
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.080,79</b>	<b>5.417,94</b>	<b>4.749,68</b>	<b>-668,26</b>
<b>Produktgruppe 0305 – Realschule</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.491,05	-13.291,00	-16.953,25	-3.662,25
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.060,00		-29.062,30	-29.062,30
7 Sonstige ordentliche Erträge			-16,54	-16,54
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-26.551,05</b>	<b>-13.291,00</b>	<b>-46.032,09</b>	<b>-32.741,09</b>
11 Personalaufwendungen	37.052,69	36.811,67	55.353,95	18.542,28
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	57.374,13	67.578,00	56.285,63	-11.292,37
14 Bilanzielle Abschreibungen	32.103,94	28.240,00	24.739,06	-3.500,94
15 Transferaufwendungen	9.134,10		8.350,00	8.350,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.520,82	30.224,17	16.323,83	-13.900,34
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>149.185,68</b>	<b>162.853,84</b>	<b>161.052,47</b>	<b>-1.801,37</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>122.634,63</b>	<b>149.562,84</b>	<b>115.020,38</b>	<b>-34.542,46</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	912,80	712,95	692,26	-20,69
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>912,80</b>	<b>712,95</b>	<b>692,26</b>	<b>-20,69</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.547,43</b>	<b>150.275,79</b>	<b>115.712,64</b>	<b>-34.563,15</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>123.547,43</b>	<b>150.275,79</b>	<b>115.712,64</b>	<b>-34.563,15</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	352.801,77	379.225,41	303.224,89	-76.000,52
<b>29 Ergebnis</b>	<b>476.349,20</b>	<b>529.501,19</b>	<b>418.937,53</b>	<b>-110.563,66</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	45,75	29.261,00	2.341,73	-26.919,27
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45,75</b>	<b>29.261,00</b>	<b>2.341,73</b>	<b>-26.919,27</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45,75</b>	<b>29.261,00</b>	<b>2.341,73</b>	<b>-26.919,27</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000119 Laptop-Wagen Realschule</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		20.000,00		-20.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45,75	9.261,00	2.341,73	-6.919,27
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45,75</b>	<b>9.261,00</b>	<b>2.341,73</b>	<b>-6.919,27</b>
<b>Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-59.840,92	-11.919,00	-74.917,95	-62.998,95
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.960,00		-5.150,00	-5.150,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.512,90	-17.700,00	-23.931,00	-6.231,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-268.795,10	-218.000,00	-250.825,35	-32.825,35
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.500,00		-6.687,24	-6.687,24
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-363.608,92</b>	<b>-247.619,00</b>	<b>-361.511,54</b>	<b>-113.892,54</b>
11 Personalaufwendungen	245.295,81	218.381,89	205.681,55	-12.700,34
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	969.458,59	934.921,00	975.784,31	40.863,31
14 Bilanzielle Abschreibungen		5.074,00		-5.074,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.674,25	159.457,55	217.667,78	58.210,23
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.385.428,65</b>	<b>1.317.834,44</b>	<b>1.399.133,64</b>	<b>81.299,20</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.021.819,73</b>	<b>1.070.215,44</b>	<b>1.037.622,10</b>	<b>-32.593,34</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.021.819,73</b>	<b>1.070.215,44</b>	<b>1.037.622,10</b>	<b>-32.593,34</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.021.819,73</b>	<b>1.070.215,44</b>	<b>1.037.622,10</b>	<b>-32.593,34</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-509.229,85	-473.873,85	-505.420,32	-31.546,47
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	295.892,97	474.304,61	577.602,99	103.298,38
<b>29 Ergebnis</b>	<b>808.482,85</b>	<b>1.070.646,19</b>	<b>1.109.804,77</b>	<b>39.158,58</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	444,94	12.500,00	1.795,20	-10.704,80
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-532,94	-532,94
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>444,94</b>	<b>12.500,00</b>	<b>1.262,26</b>	<b>-11.237,74</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>444,94</b>	<b>12.500,00</b>	<b>1.262,26</b>	<b>-11.237,74</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	444,94	12.500,00	1.262,26	-11.237,74
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>444,94</b>	<b>12.500,00</b>	<b>1.262,26</b>	<b>-11.237,74</b>
<b>Produktgruppe 0307 – Gesamtschule</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-11.391,32	-11.391,32
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-5.141,50	-5.141,50
8 Aktivierte Eigenleistungen			-58,20	-58,20
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.591,02</b>	<b>-16.591,02</b>
11 Personalaufwendungen			3.386,68	3.386,68
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			19.428,08	19.428,08



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
14 Bilanzielle Abschreibungen			11.391,33	11.391,33
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen			16.216,96	16.216,96
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.423,05</b>	<b>50.423,05</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.832,03</b>	<b>33.832,03</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			0,01	0,01
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.832,04</b>	<b>33.832,04</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.832,04</b>	<b>33.832,04</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen			-571,38	-571,38
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen			188.402,78	188.402,78
<b>29 Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.663,44</b>	<b>221.663,44</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			20.865,53	20.865,53
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.865,53</b>	<b>20.865,53</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.865,53</b>	<b>20.865,53</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			20.865,53	20.865,53
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.865,53</b>	<b>20.865,53</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.865,53</b>	<b>20.865,53</b>
<b>Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.967,48	-6.223,00	-19.083,58	-12.860,58
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.717,85	-19.050,00	-13.437,83	5.612,17
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-373,20	-150,00	-1.430,72	-1.280,72
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.355,00	-6.700,00	-5.266,89	1.433,11
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-24.413,53</b>	<b>-32.123,00</b>	<b>-39.219,02</b>	<b>-7.096,02</b>
11 Personalaufwendungen	175.434,00	170.239,08	178.128,89	7.889,81
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	103.124,85	124.736,17	118.493,58	-6.242,59
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.162,47	3.221,00	2.722,95	-498,05
15 Transferaufwendungen	13.805,84	15.250,00	15.649,74	399,74
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.144,75	28.445,70	19.869,17	-8.576,53
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>315.671,91</b>	<b>341.891,96</b>	<b>334.864,33</b>	<b>-7.027,63</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>291.258,38</b>	<b>309.768,96</b>	<b>295.645,31</b>	<b>-14.123,65</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	677,15	652,41	652,75	0,34
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>677,15</b>	<b>652,41</b>	<b>652,75</b>	<b>0,34</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>291.935,53</b>	<b>310.421,37</b>	<b>296.298,06</b>	<b>-14.123,31</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>291.935,53</b>	<b>310.421,37</b>	<b>296.298,06</b>	<b>-14.123,31</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	211.631,47	195.077,66	233.724,55	38.646,89
<b>29 Ergebnis</b>	<b>503.567,00</b>	<b>505.499,03</b>	<b>530.022,61</b>	<b>24.523,58</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-19.728,33	-19.728,33
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.728,33</b>	<b>-19.728,33</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.311,84	4.500,00	1.212,04	-3.287,96
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			3.558,10	3.558,10
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.311,84</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.770,14</b>	<b>270,14</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.311,84</b>	<b>4.500,00</b>	<b>-14.958,19</b>	<b>-19.458,19</b>
<b>Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.967,48	-6.223,00	-19.083,58	-12.860,58
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.399,90	-15.200,00	-13.201,37	1.998,63
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-100,00		100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.055,00	-6.700,00	-5.066,89	1.633,11
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-23.522,38</b>	<b>-28.223,00</b>	<b>-37.351,84</b>	<b>-9.128,84</b>
11 Personalaufwendungen	157.956,94	156.970,96	164.813,01	7.842,05
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	21.790,34	23.240,00	37.761,23	14.521,23
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.162,47	3.221,00	2.722,95	-498,05
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.231,46	21.035,09	16.716,85	-4.318,24
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>199.141,21</b>	<b>204.467,05</b>	<b>222.014,04</b>	<b>17.546,99</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>175.618,83</b>	<b>176.244,05</b>	<b>184.662,20</b>	<b>8.418,15</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	677,15	652,41	652,75	0,34
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>677,15</b>	<b>652,41</b>	<b>652,75</b>	<b>0,34</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>176.295,98</b>	<b>176.896,46</b>	<b>185.314,95</b>	<b>8.418,49</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>176.295,98</b>	<b>176.896,46</b>	<b>185.314,95</b>	<b>8.418,49</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	139.348,57	149.595,24	136.701,82	-12.893,42
<b>29 Ergebnis</b>	<b>315.644,55</b>	<b>326.491,71</b>	<b>322.016,77</b>	<b>-4.474,94</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-19.728,33	-19.728,33
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.728,33</b>	<b>-19.728,33</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.311,84	4.500,00	1.212,04	-3.287,96
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			3.558,10	3.558,10
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.311,84</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.770,14</b>	<b>270,14</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.311,84</b>	<b>4.500,00</b>	<b>-14.958,19</b>	<b>-19.458,19</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000294 Onleihe</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-19.728,33	-19.728,33
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.728,33</b>	<b>-19.728,33</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			654,00	654,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen			3.558,10	3.558,10
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.212,10</b>	<b>4.212,10</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.516,23</b>	<b>-15.516,23</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.311,84	4.500,00	558,04	-3.941,96
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.311,84</b>	<b>4.500,00</b>	<b>558,04</b>	<b>-3.941,96</b>
<b>Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-317,95	-3.850,00	-236,46	3.613,54
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-273,20	-50,00	-1.430,72	-1.380,72
7 Sonstige ordentliche Erträge	-300,00		-200,00	-200,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-891,15</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-1.867,18</b>	<b>2.032,82</b>
11 Personalaufwendungen	17.477,06	13.268,13	13.315,88	47,75
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	81.334,51	101.496,17	80.732,35	-20.763,82
15 Transferaufwendungen	13.805,84	15.250,00	15.649,74	399,74
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.913,29	7.410,61	3.152,32	-4.258,29
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>116.530,70</b>	<b>137.424,91</b>	<b>112.850,29</b>	<b>-24.574,62</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>115.639,55</b>	<b>133.524,91</b>	<b>110.983,11</b>	<b>-22.541,80</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>115.639,55</b>	<b>133.524,91</b>	<b>110.983,11</b>	<b>-22.541,80</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>115.639,55</b>	<b>133.524,91</b>	<b>110.983,11</b>	<b>-22.541,80</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	72.282,90	45.482,42	97.022,73	51.540,31
<b>29 Ergebnis</b>	<b>187.922,45</b>	<b>179.007,33</b>	<b>208.005,84</b>	<b>28.998,51</b>
<b>Produktbereich 05 – Soziale Leistungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-523,20		-161,86	-161,86
3 Sonstige Transfererträge	-20.822,68	-50,00	-25.821,69	-25.771,69
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-85.558,60	-67.000,00	-107.556,35	-40.556,35
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-106.904,48</b>	<b>-67.050,00</b>	<b>-133.539,90</b>	<b>-66.489,90</b>
11 Personalaufwendungen	166.424,31	157.692,93	161.947,33	4.254,40
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	77.702,83	74.012,00	78.882,43	4.870,43
15 Transferaufwendungen	282.408,29	345.525,00	321.458,43	-24.066,57
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.007,97	11.955,56	26.931,46	14.975,90
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>537.543,40</b>	<b>589.185,49</b>	<b>589.219,65</b>	<b>34,16</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>430.638,92</b>	<b>522.135,49</b>	<b>455.679,75</b>	<b>-66.455,74</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>430.638,92</b>	<b>522.135,49</b>	<b>455.679,75</b>	<b>-66.455,74</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>430.638,92</b>	<b>522.135,49</b>	<b>455.679,75</b>	<b>-66.455,74</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	118.737,10	114.478,37	118.172,11	3.693,74
<b>29 Ergebnis</b>	<b>549.376,02</b>	<b>636.613,86</b>	<b>573.851,86</b>	<b>-62.762,00</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-22,35			
<b>Produktgruppe 0501 – Grundversorgung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
3 Sonstige Transfererträge	-341,08	-50,00	-3.280,82	-3.230,82
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.235,94	-12.000,00	-13.427,56	-1.427,56
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.577,02</b>	<b>-12.050,00</b>	<b>-16.708,38</b>	<b>-4.658,38</b>
11 Personalaufwendungen	68.134,30	61.184,72	63.277,97	2.093,25
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17,99		84,60	84,60
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.832,63	6.991,45	7.245,50	254,05
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>75.984,92</b>	<b>68.176,18</b>	<b>70.608,07</b>	<b>2.431,89</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>63.407,90</b>	<b>56.126,18</b>	<b>53.899,69</b>	<b>-2.226,49</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63.407,90</b>	<b>56.126,18</b>	<b>53.899,69</b>	<b>-2.226,49</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>63.407,90</b>	<b>56.126,18</b>	<b>53.899,69</b>	<b>-2.226,49</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-16.950,40	-13.780,44	-11.084,56	2.695,88



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	53.626,88	53.697,79	47.794,64	-5.903,15
<b>29 Ergebnis</b>	<b>100.084,38</b>	<b>96.043,53</b>	<b>90.609,77</b>	<b>-5.433,76</b>
<b>Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
3 Sonstige Transfererträge	-20.481,60		-22.540,87	-22.540,87
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73.322,66	-55.000,00	-94.128,79	-39.128,79
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-93.804,26</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>-116.669,66</b>	<b>-61.669,66</b>
11 Personalaufwendungen	28.759,93	27.514,62	29.893,45	2.378,83
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	77.115,82	74.012,00	78.466,09	4.454,09
15 Transferaufwendungen	280.191,65	341.450,00	320.220,93	-21.229,07
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	771,29	1.556,78	17.513,43	15.956,65
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>386.838,69</b>	<b>444.533,40</b>	<b>446.093,90</b>	<b>1.560,50</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>293.034,43</b>	<b>389.533,40</b>	<b>329.424,24</b>	<b>-60.109,16</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>293.034,43</b>	<b>389.533,40</b>	<b>329.424,24</b>	<b>-60.109,16</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>293.034,43</b>	<b>389.533,40</b>	<b>329.424,24</b>	<b>-60.109,16</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	41.299,46	32.974,35	46.878,26	13.903,91
<b>29 Ergebnis</b>	<b>334.333,89</b>	<b>422.507,76</b>	<b>376.302,50</b>	<b>-46.205,26</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-22,35			
<b>Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-523,20		-161,86	-161,86
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-523,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-161,86</b>	<b>-161,86</b>
11 Personalaufwendungen	69.530,08	68.993,59	68.775,91	-217,68
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	569,02		331,74	331,74
15 Transferaufwendungen	2.216,64	4.075,00	1.237,50	-2.837,50
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.404,05	3.407,32	2.172,53	-1.234,79
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>74.719,79</b>	<b>76.475,91</b>	<b>72.517,68</b>	<b>-3.958,23</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>74.196,59</b>	<b>76.475,91</b>	<b>72.355,82</b>	<b>-4.120,09</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.196,59</b>	<b>76.475,91</b>	<b>72.355,82</b>	<b>-4.120,09</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>74.196,59</b>	<b>76.475,91</b>	<b>72.355,82</b>	<b>-4.120,09</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	40.761,16	41.586,66	34.583,77	-7.002,89
<b>29 Ergebnis</b>	<b>114.957,75</b>	<b>118.062,57</b>	<b>106.939,59</b>	<b>-11.122,98</b>
<b>Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-150.454,57	-151.750,00	-161.309,20	-9.559,20
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.170,50	-2.000,00	-5.649,10	-3.649,10
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.147,57			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.300,00	-50,00	-933,75	-883,75
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-163.072,64</b>	<b>-153.800,00</b>	<b>-167.892,05</b>	<b>-14.092,05</b>
11 Personalaufwendungen	204.105,25	201.910,02	226.694,80	24.784,78
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.676,37	12.550,00	12.417,06	-132,94
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.443,93	2.155,00	2.562,30	407,30
15 Transferaufwendungen	189.800,06	203.772,00	178.333,74	-25.438,26



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.313,26	9.494,03	12.210,43	2.716,40
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>421.338,87</b>	<b>429.881,06</b>	<b>432.218,33</b>	<b>2.337,27</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>258.266,23</b>	<b>276.081,06</b>	<b>264.326,28</b>	<b>-11.754,78</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18,23	87,64	14,73	-72,91
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>18,23</b>	<b>87,64</b>	<b>14,73</b>	<b>-72,91</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>258.284,46</b>	<b>276.168,70</b>	<b>264.341,01</b>	<b>-11.827,69</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>258.284,46</b>	<b>276.168,70</b>	<b>264.341,01</b>	<b>-11.827,69</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	190.451,71	198.154,91	219.549,63	21.394,72
<b>29 Ergebnis</b>	<b>448.736,17</b>	<b>474.323,61</b>	<b>483.890,64</b>	<b>9.567,03</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.598,60			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.598,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.214,51			
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.887,57	14.500,00	979,00	-13.521,00
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	39.435,99	20.000,00		-20.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>47.538,07</b>	<b>34.500,00</b>	<b>979,00</b>	<b>-33.521,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.939,47</b>	<b>34.500,00</b>	<b>979,00</b>	<b>-33.521,00</b>
<b>Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-144.786,43	-144.203,00	-154.451,10	-10.248,10
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.170,50	-2.000,00	-5.649,10	-3.649,10
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.300,00	-50,00	-933,75	-883,75
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-150.256,93</b>	<b>-146.253,00</b>	<b>-161.033,95</b>	<b>-14.780,95</b>
11 Personalaufwendungen	193.376,15	191.102,93	220.138,54	29.035,61
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	16.172,90	12.550,00	12.417,06	-132,94
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.443,93	2.155,00	2.562,30	407,30
15 Transferaufwendungen	6.211,98	5.000,00	3.812,96	-1.187,04
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.884,69	9.023,17	11.758,38	2.735,21
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>225.089,65</b>	<b>219.831,10</b>	<b>250.689,24</b>	<b>30.858,14</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>74.832,72</b>	<b>73.578,10</b>	<b>89.655,29</b>	<b>16.077,19</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18,23	13,45	14,73	1,28
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>18,23</b>	<b>13,45</b>	<b>14,73</b>	<b>1,28</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.850,95</b>	<b>73.591,55</b>	<b>89.670,02</b>	<b>16.078,47</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>74.850,95</b>	<b>73.591,55</b>	<b>89.670,02</b>	<b>16.078,47</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	172.139,91	183.217,04	186.755,06	3.538,02
<b>29 Ergebnis</b>	<b>246.990,86</b>	<b>256.808,59</b>	<b>276.425,08</b>	<b>19.616,49</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.598,60			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.598,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.214,51			
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.887,57	14.500,00	979,00	-13.521,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.102,08</b>	<b>14.500,00</b>	<b>979,00</b>	<b>-13.521,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.503,48</b>	<b>14.500,00</b>	<b>979,00</b>	<b>-13.521,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000070 Einrichtung Spielplätze</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.598,60			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.598,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.214,51			
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.598,60	10.000,00		-10.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.813,11</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.214,51</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	288,97	4.500,00	979,00	-3.521,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>288,97</b>	<b>4.500,00</b>	<b>979,00</b>	<b>-3.521,00</b>
<b>Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.668,14	-7.547,00	-6.858,10	688,90
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.147,57			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.815,71</b>	<b>-7.547,00</b>	<b>-6.858,10</b>	<b>688,90</b>
11 Personalaufwendungen	10.729,10	10.807,10	6.556,26	-4.250,84
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.503,47			
15 Transferaufwendungen	183.588,08	198.772,00	174.520,78	-24.251,22
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	428,57	470,87	452,05	-18,82
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>196.249,22</b>	<b>210.049,96</b>	<b>181.529,09</b>	<b>-28.520,87</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>183.433,51</b>	<b>202.502,96</b>	<b>174.670,99</b>	<b>-27.831,97</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		74,19		-74,19
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>74,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-74,19</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.433,51</b>	<b>202.577,15</b>	<b>174.670,99</b>	<b>-27.906,16</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>183.433,51</b>	<b>202.577,15</b>	<b>174.670,99</b>	<b>-27.906,16</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	18.311,80	14.937,87	32.794,57	17.856,70
<b>29 Ergebnis</b>	<b>201.745,31</b>	<b>217.515,02</b>	<b>207.465,56</b>	<b>-10.049,46</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	39.435,99	20.000,00		-20.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.435,99</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.435,99</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000233 Baukostenzuschuss Seelkirchen</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	35.000,00			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000235 Baukostenzuschuss Pohlhausen</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.435,99			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.435,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.435,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000263 Investitionszuschuss KiGa St. Georg</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		20.000,00		-20.000,00



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>Produktbereich 08 – Sportförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.750,00		3.750,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.600,00			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-10.024,83			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-60.624,83</b>	<b>-3.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.750,00</b>
11 Personalaufwendungen	10.602,27	9.458,49	9.817,85	359,36
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	930.596,66	1.155.858,00	1.164.238,88	8.380,88
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.750,00		-3.750,00
15 Transferaufwendungen	10.210,00	8.950,00	8.532,99	-417,01
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.052,25	1.467,12	1.326,14	-140,98
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>974.461,18</b>	<b>1.179.483,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>4.432,25</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>913.836,35</b>	<b>1.175.733,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>8.182,25</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>913.836,35</b>	<b>1.175.733,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>8.182,25</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>913.836,35</b>	<b>1.175.733,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>8.182,25</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	118.343,26	103.026,82	96.709,41	-6.317,41
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.032.179,61</b>	<b>1.278.760,43</b>	<b>1.280.625,27</b>	<b>1.864,84</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.007,88	3.750,00	201,11	-3.548,89
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.007,88</b>	<b>3.750,00</b>	<b>201,11</b>	<b>-3.548,89</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.007,88</b>	<b>3.750,00</b>	<b>201,11</b>	<b>-3.548,89</b>
<b>Produktgruppe 0801 – Sportförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.750,00		3.750,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.600,00			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-10.024,83			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-60.624,83</b>	<b>-3.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.750,00</b>
11 Personalaufwendungen	10.602,27	9.458,49	9.817,85	359,36
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	930.596,66	1.155.858,00	1.164.238,88	8.380,88
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.750,00		-3.750,00
15 Transferaufwendungen	10.210,00	8.950,00	8.532,99	-417,01
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.052,25	1.467,12	1.326,14	-140,98
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>974.461,18</b>	<b>1.179.483,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>4.432,25</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>913.836,35</b>	<b>1.175.733,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>8.182,25</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>913.836,35</b>	<b>1.175.733,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>8.182,25</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>913.836,35</b>	<b>1.175.733,61</b>	<b>1.183.915,86</b>	<b>8.182,25</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	118.343,26	103.026,82	96.709,41	-6.317,41
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.032.179,61</b>	<b>1.278.760,43</b>	<b>1.280.625,27</b>	<b>1.864,84</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.007,88	3.750,00	201,11	-3.548,89
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.007,88</b>	<b>3.750,00</b>	<b>201,11</b>	<b>-3.548,89</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.007,88</b>	<b>3.750,00</b>	<b>201,11</b>	<b>-3.548,89</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.007,88	3.750,00	201,11	-3.548,89
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.007,88</b>	<b>3.750,00</b>	<b>201,11</b>	<b>-3.548,89</b>
<b>Produktbereich 09 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-900.000,00	-190.569,00	709.431,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-336,48	-1.000,00	-407,05	592,95
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.646,53	-5.000,00		5.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-200,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.183,01</b>	<b>-906.000,00</b>	<b>-190.976,05</b>	<b>715.023,95</b>
11 Personalaufwendungen	133.818,92	152.617,02	157.757,41	5.140,39
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	76,28	1.850,00	1.269,08	-580,92
15 Transferaufwendungen		1.200.000,00	234.736,00	-965.264,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.374,18	20.737,64	46.050,83	25.313,19
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>169.269,38</b>	<b>1.375.204,66</b>	<b>439.813,32</b>	<b>-935.391,34</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>157.086,37</b>	<b>469.204,66</b>	<b>248.837,27</b>	<b>-220.367,39</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>157.086,37</b>	<b>469.204,66</b>	<b>248.837,27</b>	<b>-220.367,39</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>157.086,37</b>	<b>469.204,66</b>	<b>248.837,27</b>	<b>-220.367,39</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-86.036,99	-76.819,03	-99.036,99	-22.217,96
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	76.067,51	68.126,28	73.101,11	4.974,83
<b>29 Ergebnis</b>	<b>147.116,89</b>	<b>460.511,91</b>	<b>222.901,39</b>	<b>-237.610,52</b>
<b>Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-900.000,00	-190.569,00	709.431,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-336,48	-1.000,00	-407,05	592,95
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.646,53	-5.000,00		5.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-200,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.183,01</b>	<b>-906.000,00</b>	<b>-190.976,05</b>	<b>715.023,95</b>
11 Personalaufwendungen	133.818,92	152.617,02	157.757,41	5.140,39
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	76,28	1.850,00	1.269,08	-580,92
15 Transferaufwendungen		1.200.000,00	234.736,00	-965.264,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.374,18	20.737,64	46.050,83	25.313,19
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>169.269,38</b>	<b>1.375.204,66</b>	<b>439.813,32</b>	<b>-935.391,34</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>157.086,37</b>	<b>469.204,66</b>	<b>248.837,27</b>	<b>-220.367,39</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>157.086,37</b>	<b>469.204,66</b>	<b>248.837,27</b>	<b>-220.367,39</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>157.086,37</b>	<b>469.204,66</b>	<b>248.837,27</b>	<b>-220.367,39</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-86.036,99	-76.819,03	-99.036,99	-22.217,96
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	76.067,51	68.126,28	73.101,11	4.974,83
<b>29 Ergebnis</b>	<b>147.116,89</b>	<b>460.511,91</b>	<b>222.901,39</b>	<b>-237.610,52</b>
<b>Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.540,00	-2.500,00	-3.780,00	-1.280,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.540,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-3.780,00</b>	<b>-1.280,00</b>
11 Personalaufwendungen	48.167,10	50.023,00	60.710,99	10.687,99



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			217,20	217,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.061,47	1.137,81	1.929,36	791,55
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>49.228,57</b>	<b>51.160,81</b>	<b>62.857,55</b>	<b>11.696,74</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>45.688,57</b>	<b>48.660,81</b>	<b>59.077,55</b>	<b>10.416,74</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.688,57</b>	<b>48.660,81</b>	<b>59.077,55</b>	<b>10.416,74</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>45.688,57</b>	<b>48.660,81</b>	<b>59.077,55</b>	<b>10.416,74</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	20.903,63	20.651,02	29.779,97	9.128,95
<b>29 Ergebnis</b>	<b>66.592,20</b>	<b>69.311,83</b>	<b>88.857,52</b>	<b>19.545,69</b>
<b>Produktgruppe 1001 – Bauord. &amp; -aufs., Denkmalsch. &amp; -pflege</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.540,00	-2.500,00	-3.780,00	-1.280,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.540,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-3.780,00</b>	<b>-1.280,00</b>
11 Personalaufwendungen	48.167,10	50.023,00	60.710,99	10.687,99
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			217,20	217,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.061,47	1.137,81	1.929,36	791,55
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>49.228,57</b>	<b>51.160,81</b>	<b>62.857,55</b>	<b>11.696,74</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>45.688,57</b>	<b>48.660,81</b>	<b>59.077,55</b>	<b>10.416,74</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.688,57</b>	<b>48.660,81</b>	<b>59.077,55</b>	<b>10.416,74</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>45.688,57</b>	<b>48.660,81</b>	<b>59.077,55</b>	<b>10.416,74</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	20.903,63	20.651,02	29.779,97	9.128,95
<b>29 Ergebnis</b>	<b>66.592,20</b>	<b>69.311,83</b>	<b>88.857,52</b>	<b>19.545,69</b>
<b>Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-274.119,36	-291.272,00	-271.326,38	19.945,62
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-517.623,62	-515.635,00	-525.363,54	-9.728,54
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.253,23	-5.537,00	-144.222,94	-138.685,94
7 Sonstige ordentliche Erträge	-867.681,65	-801.752,00	-981.350,27	-179.598,27
8 Aktivierte Eigenleistungen			-19,42	-19,42
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.753.677,86</b>	<b>-1.614.196,00</b>	<b>-1.922.282,55</b>	<b>-308.086,55</b>
11 Personalaufwendungen	58.002,83	53.782,80	51.977,82	-1.804,98
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.829.098,28	1.759.041,81	1.950.348,78	191.306,97
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.612.140,56	1.422.659,00	1.427.609,84	4.950,84
15 Transferaufwendungen	6.716,86	15.000,00	8.246,00	-6.754,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.420,73	7.508,07	77.424,04	69.915,97
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.605.379,26</b>	<b>3.257.991,68</b>	<b>3.515.606,48</b>	<b>257.614,80</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.851.701,40</b>	<b>1.643.795,68</b>	<b>1.593.323,93</b>	<b>-50.471,75</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	320.851,17	294.409,81	297.428,01	3.018,20
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>320.851,17</b>	<b>294.409,81</b>	<b>297.428,01</b>	<b>3.018,20</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.172.552,57</b>	<b>1.938.205,49</b>	<b>1.890.751,94</b>	<b>-47.453,55</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.172.552,57</b>	<b>1.938.205,49</b>	<b>1.890.751,94</b>	<b>-47.453,55</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	57.731,01	38.609,51	49.895,40	11.285,89
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.230.283,58</b>	<b>1.976.815,00</b>	<b>1.940.647,34</b>	<b>-36.167,66</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.479,77		-2.480,00	-2.480,00
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-6.360,00	-10.000,00	-26.495,00	-16.495,00



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-39.729,19		-133.106,82	-133.106,82
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-48.568,96</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-162.081,82</b>	<b>-152.081,82</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00	200,75	-9.799,25
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	8.490,35	118.746,01	83.079,71	-35.666,30
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	12.833,58	6.000,00		-6.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.323,93</b>	<b>134.746,01</b>	<b>83.280,46</b>	<b>-51.465,55</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.245,03</b>	<b>124.746,01</b>	<b>-78.801,36</b>	<b>-203.547,37</b>
<b>Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-240.373,79	-250.527,00	-241.080,79	9.446,21
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-517.623,62	-515.635,00	-525.363,54	-9.728,54
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-92.562,79	-5.537,00	-143.807,44	-138.270,44
7 Sonstige ordentliche Erträge	-867.681,65	-801.752,00	-863.707,42	-61.955,42
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.718.241,85</b>	<b>-1.573.451,00</b>	<b>-1.773.959,19</b>	<b>-200.508,19</b>
11 Personalaufwendungen	54.670,81	50.431,73	48.602,79	-1.828,94
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.606.140,26	1.512.040,00	1.709.858,92	197.818,92
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.597.461,84	1.408.108,00	1.413.058,66	4.950,66
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.613,02	6.453,37	67.638,31	61.184,94
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.344.885,93</b>	<b>2.977.033,10</b>	<b>3.239.158,68</b>	<b>262.125,58</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.626.644,08</b>	<b>1.403.582,10</b>	<b>1.465.199,49</b>	<b>61.617,39</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	320.510,71	294.131,60	297.150,59	3.018,99
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>320.510,71</b>	<b>294.131,60</b>	<b>297.150,59</b>	<b>3.018,99</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.947.154,79</b>	<b>1.697.713,70</b>	<b>1.762.350,08</b>	<b>64.636,38</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.947.154,79</b>	<b>1.697.713,70</b>	<b>1.762.350,08</b>	<b>64.636,38</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	47.721,73	34.253,06	40.027,64	5.774,58
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.994.876,52</b>	<b>1.731.966,77</b>	<b>1.802.377,72</b>	<b>70.410,95</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.479,77		-2.480,00	-2.480,00
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-6.360,00	-10.000,00	-26.495,00	-16.495,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-39.729,19		-133.106,82	-133.106,82
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-48.568,96</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-162.081,82</b>	<b>-152.081,82</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00	200,75	-9.799,25
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	8.490,35	118.746,01	81.185,81	-37.560,20
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	8.837,03			
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.327,38</b>	<b>128.746,01</b>	<b>81.386,56</b>	<b>-47.359,45</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-31.241,58</b>	<b>118.746,01</b>	<b>-80.695,26</b>	<b>-199.441,27</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000092 Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-84.317,78	-84.317,78
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.317,78</b>	<b>-84.317,78</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.317,78</b>	<b>-84.317,78</b>
<b>5.000093 Ausbau Breitscheid</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-4.730,00		-1.100,05	-1.100,05



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.100,05</b>	<b>-1.100,05</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	8.490,35	118.746,01	80.285,81	-38.460,20
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	8.837,03			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.327,38</b>	<b>118.746,01</b>	<b>80.285,81</b>	<b>-38.460,20</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.597,38</b>	<b>118.746,01</b>	<b>79.185,76</b>	<b>-39.560,25</b>
<b>5.000094 Erschließung Häldegarten</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-17.869,42			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.869,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.869,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-47.290,99	-47.290,99
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.290,99</b>	<b>-47.290,99</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.290,99</b>	<b>-47.290,99</b>
<b>5.000096 Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-6.532,81			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.532,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.532,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000185 Ausbau Ohlenhohnstraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-1.000,00		-398,00	-398,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-398,00</b>	<b>-398,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-398,00</b>	<b>-398,00</b>
<b>5.000187 Gehweg Hennefer Straße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			900,00	900,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>
<b>5.000257 Straßenausbau Am Dreieck/Neuer Graben</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-1.302,64			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.302,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.302,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000267 Ausbau Drotestraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-8.294,32			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.294,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.294,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.839,77	-10.000,00	-28.975,00	-18.975,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00	200,75	-9.799,25
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.839,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.774,25</b>	<b>-28.774,25</b>
<b>Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.690,44		-415,50	-415,50
7 Sonstige ordentliche Erträge			-115.919,82	-115.919,82
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.690,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.335,32</b>	<b>-116.335,32</b>
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	172.904,95	187.500,00	191.795,41	4.295,41
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	213,72		9.200,13	9.200,13
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>173.118,67</b>	<b>187.500,00</b>	<b>200.995,54</b>	<b>13.495,54</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>171.428,23</b>	<b>187.500,00</b>	<b>84.660,22</b>	<b>-102.839,78</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.428,23</b>	<b>187.500,00</b>	<b>84.660,22</b>	<b>-102.839,78</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>171.428,23</b>	<b>187.500,00</b>	<b>84.660,22</b>	<b>-102.839,78</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	7.056,46	2.166,89	6.864,17	4.697,28
<b>29 Ergebnis</b>	<b>178.484,69</b>	<b>189.666,89</b>	<b>91.524,39</b>	<b>-98.142,50</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	3.996,55	6.000,00		-6.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.996,55</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.996,55</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.996,55	6.000,00		-6.000,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.996,55</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>Produktgruppe 1203 – ÖPNV</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.745,57	-40.745,00	-30.245,59	10.499,41
7 Sonstige ordentliche Erträge			-1.723,03	-1.723,03
8 Aktivierte Eigenleistungen			-19,42	-19,42
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-33.745,57</b>	<b>-40.745,00</b>	<b>-31.988,04</b>	<b>8.756,96</b>
11 Personalaufwendungen	3.332,02	3.351,08	3.375,03	23,95
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	50.053,07	59.501,81	48.694,45	-10.807,36
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.678,72	14.551,00	14.551,18	0,18
15 Transferaufwendungen	6.716,86	15.000,00	8.246,00	-6.754,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.593,99	1.054,69	585,60	-469,09
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>87.374,66</b>	<b>93.458,58</b>	<b>75.452,26</b>	<b>-18.006,32</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>53.629,09</b>	<b>52.713,58</b>	<b>43.464,22</b>	<b>-9.249,36</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	340,46	278,21	277,42	-0,79
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>340,46</b>	<b>278,21</b>	<b>277,42</b>	<b>-0,79</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.969,55</b>	<b>52.991,79</b>	<b>43.741,64</b>	<b>-9.250,15</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>53.969,55</b>	<b>52.991,79</b>	<b>43.741,64</b>	<b>-9.250,15</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen			-11,92	-11,92
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.952,82	2.189,56	3.015,51	825,95
<b>29 Ergebnis</b>	<b>56.922,37</b>	<b>55.181,35</b>	<b>46.745,23</b>	<b>-8.436,12</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			1.893,90	1.893,90
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.893,90</b>	<b>1.893,90</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.893,90</b>	<b>1.893,90</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000170 Ausbau Haltestelle AK</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			1.893,90	1.893,90
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.893,90</b>	<b>1.893,90</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.893,90</b>	<b>1.893,90</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 13 – Natur und Landschaft</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.298,78	-5.966,00	-7.020,16	-1.054,16
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-215.223,71	-258.820,00	-228.942,23	29.877,77
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.510,64	-30.000,00	-37.257,10	-7.257,10
7	Sonstige ordentliche Erträge	-109,00		-39.033,29	-39.033,29
8	Aktiviert Eigenleistungen	-344,40		-1.828,24	-1.828,24
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-254.486,53</b>	<b>-294.786,00</b>	<b>-314.081,02</b>	<b>-19.295,02</b>
11	Personalaufwendungen	26.655,53	26.808,58	27.001,10	192,52
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	721.913,74	617.616,06	569.271,89	-48.344,17
14	Bilanzielle Abschreibungen	63.018,83	63.430,00	64.484,27	1.054,27
15	Transferaufwendungen	191,73	500,00	400,00	-100,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.837,42	1.697,55	3.515,97	1.818,42
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>815.617,25</b>	<b>710.052,18</b>	<b>664.673,23</b>	<b>-45.378,95</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>561.130,72</b>	<b>415.266,18</b>	<b>350.592,21</b>	<b>-64.673,97</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	34.185,06	32.338,24	31.319,19	-1.019,05
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>34.185,06</b>	<b>32.338,24</b>	<b>31.319,19</b>	<b>-1.019,05</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>595.315,78</b>	<b>447.604,43</b>	<b>381.911,40</b>	<b>-65.693,03</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>595.315,78</b>	<b>447.604,43</b>	<b>381.911,40</b>	<b>-65.693,03</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	41.754,46	50.421,74	38.421,83	-11.999,91
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>637.070,24</b>	<b>498.026,17</b>	<b>420.333,23</b>	<b>-77.692,94</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
25	Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00	8.632,84	-11.367,16
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.339,69	5.000,00	14.093,65	9.093,65
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.339,69</b>	<b>25.000,00</b>	<b>22.726,49</b>	<b>-2.273,51</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.339,69</b>	<b>25.000,00</b>	<b>22.726,49</b>	<b>-2.273,51</b>
<b>Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.510,64	-30.000,00	-37.257,10	-7.257,10
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-33.510,64</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-37.257,10</b>	<b>-7.257,10</b>
11	Personalaufwendungen	26.655,53	26.808,58	27.001,10	192,52
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	168.630,38	202.896,06	171.269,86	-31.626,20
14	Bilanzielle Abschreibungen	460,67	461,00	460,66	-0,34
15	Transferaufwendungen	191,73	500,00		-500,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.592,08	1.697,55	381,26	-1.316,29
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>197.530,39</b>	<b>232.363,18</b>	<b>199.112,88</b>	<b>-33.250,30</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>164.019,75</b>	<b>202.363,18</b>	<b>161.855,78</b>	<b>-40.507,40</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.293,84	2.204,68	2.206,16	1,48
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.293,84</b>	<b>2.204,68</b>	<b>2.206,16</b>	<b>1,48</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>166.313,59</b>	<b>204.567,86</b>	<b>164.061,94</b>	<b>-40.505,92</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>166.313,59</b>	<b>204.567,86</b>	<b>164.061,94</b>	<b>-40.505,92</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	29.293,07	38.929,25	27.655,17	-11.274,08
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>195.606,66</b>	<b>243.497,11</b>	<b>191.717,11</b>	<b>-51.780,00</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.339,69			
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.339,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.339,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.339,69			
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.339,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.298,78	-5.966,00	-7.020,16	-1.054,16
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-215.223,71	-258.820,00	-228.942,23	29.877,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-109,00		-39.033,29	-39.033,29
8 Aktivierte Eigenleistungen	-344,40		-1.828,24	-1.828,24
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-220.975,89</b>	<b>-264.786,00</b>	<b>-276.823,92</b>	<b>-12.037,92</b>
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	553.283,36	414.720,00	398.002,03	-16.717,97
14 Bilanzielle Abschreibungen	62.558,16	62.969,00	64.023,61	1.054,61
15 Transferaufwendungen			400,00	400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.245,34		3.134,71	3.134,71
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>618.086,86</b>	<b>477.689,00</b>	<b>465.560,35</b>	<b>-12.128,65</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>397.110,97</b>	<b>212.903,00</b>	<b>188.736,43</b>	<b>-24.166,57</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31.891,22	30.133,57	29.113,03	-1.020,54
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>31.891,22</b>	<b>30.133,57</b>	<b>29.113,03</b>	<b>-1.020,54</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>429.002,19</b>	<b>243.036,57</b>	<b>217.849,46</b>	<b>-25.187,11</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>429.002,19</b>	<b>243.036,57</b>	<b>217.849,46</b>	<b>-25.187,11</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.461,39	11.492,49	10.766,66	-725,83
<b>29 Ergebnis</b>	<b>441.463,58</b>	<b>254.529,06</b>	<b>228.616,12</b>	<b>-25.912,94</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00	8.632,84	-11.367,16
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00	14.093,65	9.093,65
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>22.726,49</b>	<b>-2.273,51</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>22.726,49</b>	<b>-2.273,51</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000216 Verbesserungsmaßnahmen an Trauerhallen</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00	8.632,84	-11.367,16
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>8.632,84</b>	<b>-11.367,16</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>8.632,84</b>	<b>-11.367,16</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000,00	14.093,65	9.093,65
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>14.093,65</b>	<b>9.093,65</b>
<b>Produktbereich 14 – Umweltschutz</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20,52			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-20,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
11 Personalaufwendungen	24.656,32	24.797,93	24.975,88	177,95
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		5.217,20		-5.217,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.846,98	5.106,73	5.566,25	459,52
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.503,30</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>29.482,78</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.482,78</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>29.482,78</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.732,44	8.185,24	8.742,40	557,16
<b>29 Ergebnis</b>	<b>38.215,22</b>	<b>43.307,11</b>	<b>39.284,53</b>	<b>-4.022,58</b>
<b>Produktgruppe 1401 – Umweltschutz</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20,52			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-20,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	24.656,32	24.797,93	24.975,88	177,95
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		5.217,20		-5.217,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.846,98	5.106,73	5.566,25	459,52
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.503,30</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>29.482,78</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.482,78</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>29.482,78</b>	<b>35.121,86</b>	<b>30.542,13</b>	<b>-4.579,73</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.732,44	8.185,24	8.742,40	557,16
<b>29 Ergebnis</b>	<b>38.215,22</b>	<b>43.307,11</b>	<b>39.284,53</b>	<b>-4.022,58</b>
<b>Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.073,60	-4.500,00	-382,80	4.117,20
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.805,39	-20.600,00	-400,00	20.200,00
7 Sonstige ordentliche Erträge			-3.000,00	-3.000,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-6.878,99</b>	<b>-25.100,00</b>	<b>-3.782,80</b>	<b>21.317,20</b>
11 Personalaufwendungen	65.181,37	99.023,29	95.316,08	-3.707,21
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.822,63	24.900,00	18.754,11	-6.145,89
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.236,53	7.387,82	5.819,70	-1.568,12
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>88.240,53</b>	<b>131.311,11</b>	<b>119.889,89</b>	<b>-11.421,22</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>81.361,54</b>	<b>106.211,11</b>	<b>116.107,09</b>	<b>9.895,98</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.361,54</b>	<b>106.211,11</b>	<b>116.107,09</b>	<b>9.895,98</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>81.361,54</b>	<b>106.211,11</b>	<b>116.107,09</b>	<b>9.895,98</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	98.786,25	99.108,41	143.099,47	43.991,06
<b>29 Ergebnis</b>	<b>180.147,79</b>	<b>205.319,53</b>	<b>259.206,56</b>	<b>53.887,03</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.585,00		2.634,16	2.634,16
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.634,16</b>	<b>2.634,16</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.634,16</b>	<b>2.634,16</b>
<b>Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.073,60	-4.500,00	-382,80	4.117,20
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.153,19	-20.600,00	-400,00	20.200,00



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
7 Sonstige ordentliche Erträge			-3.000,00	-3.000,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.226,79</b>	<b>-25.100,00</b>	<b>-3.782,80</b>	<b>21.317,20</b>
11 Personalaufwendungen	45.855,21	79.526,72	79.336,29	-190,43
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	16.753,21	24.900,00	18.754,11	-6.145,89
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.419,00	6.558,56	5.429,86	-1.128,70
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>66.027,42</b>	<b>110.985,28</b>	<b>103.520,26</b>	<b>-7.465,02</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>61.800,63</b>	<b>85.885,28</b>	<b>99.737,46</b>	<b>13.852,18</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.800,63</b>	<b>85.885,28</b>	<b>99.737,46</b>	<b>13.852,18</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>61.800,63</b>	<b>85.885,28</b>	<b>99.737,46</b>	<b>13.852,18</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	19.696,78	29.865,35	36.072,04	6.206,69
<b>29 Ergebnis</b>	<b>81.497,41</b>	<b>115.750,63</b>	<b>135.809,50</b>	<b>20.058,87</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.585,00		2.634,16	2.634,16
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.634,16</b>	<b>2.634,16</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.634,16</b>	<b>2.634,16</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.585,00		2.634,16	2.634,16
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.634,16</b>	<b>2.634,16</b>
<b>Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.652,20			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.652,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	19.326,16	19.496,57	15.979,79	-3.516,78
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.069,42			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	817,53	829,26	389,84	-439,42
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>22.213,11</b>	<b>20.325,83</b>	<b>16.369,63</b>	<b>-3.956,20</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>19.560,91</b>	<b>20.325,83</b>	<b>16.369,63</b>	<b>-3.956,20</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.560,91</b>	<b>20.325,83</b>	<b>16.369,63</b>	<b>-3.956,20</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>19.560,91</b>	<b>20.325,83</b>	<b>16.369,63</b>	<b>-3.956,20</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	79.089,47	69.243,06	107.027,43	37.784,37
<b>29 Ergebnis</b>	<b>98.650,38</b>	<b>89.568,89</b>	<b>123.397,06</b>	<b>33.828,17</b>
<b>Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-17.964.538,78	-18.870.436,00	-18.894.757,06	-24.321,06
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.899.226,86	-3.311.792,00	-3.190.681,12	121.110,88
7 Sonstige ordentliche Erträge	-150.067,69	-74.130,42	-316.144,28	-242.013,86
8 Aktivierte Eigenleistungen			-503,84	-503,84
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-22.013.833,33</b>	<b>-22.256.358,42</b>	<b>-22.402.086,30</b>	<b>-145.727,88</b>
11 Personalaufwendungen	84.826,90	75.500,26	65.675,13	-9.825,13
12 Versorgungsaufwendungen	329.359,00	236.077,03	283.229,74	47.152,71
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			85.294,97	85.294,97
15 Transferaufwendungen	12.884.920,00	13.389.104,00	13.158.271,07	-230.832,93
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	343.937,83	129.446,53	498.103,01	368.656,48



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.643.043,73</b>	<b>13.830.127,82</b>	<b>14.090.573,92</b>	<b>260.446,10</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.370.789,60</b>	<b>-8.426.230,60</b>	<b>-8.311.512,38</b>	<b>114.718,22</b>
19 Finanzerträge	-8.785,72	-453.189,00	-529.071,67	-75.882,67
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	265.417,31	352.645,74	213.809,53	-138.836,21
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>256.631,59</b>	<b>-100.543,26</b>	<b>-315.262,14</b>	<b>-214.718,88</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.114.158,01</b>	<b>-8.526.773,86</b>	<b>-8.626.774,52</b>	<b>-100.000,66</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.114.158,01</b>	<b>-8.526.773,86</b>	<b>-8.626.774,52</b>	<b>-100.000,66</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen			794,20	794,20
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-8.114.158,01</b>	<b>-8.526.773,86</b>	<b>-8.625.980,32</b>	<b>-99.206,46</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-833.929,11	-683.264,00	-1.079.996,83	-396.732,83
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-28.465,02	-29.000,00	-28.881,71	118,29
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-862.394,13</b>	<b>-712.264,00</b>	<b>-1.108.878,54</b>	<b>-396.614,54</b>
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		3.000.000,00	2.854.570,86	-145.429,14
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>2.854.570,86</b>	<b>-145.429,14</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-862.394,13</b>	<b>2.287.736,00</b>	<b>1.745.692,32</b>	<b>-542.043,68</b>
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-891.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	1.000.000,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-16.000.000,00		-43.450.000,00	-43.450.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	824.297,41	939.000,00	801.580,78	-137.419,22
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	13.517.000,00		39.850.000,00	39.850.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.549.702,59</b>	<b>-2.061.000,00</b>	<b>-4.798.419,22</b>	<b>-2.737.419,22</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-2.461,74		120.083,72	120.083,72
<b>Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen &amp; Umlagen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-17.964.538,78	-18.870.436,00	-18.894.757,06	-24.321,06
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.899.226,86	-3.311.792,00	-3.190.681,12	121.110,88
7 Sonstige ordentliche Erträge	-115.216,13	-60.339,00	-144.635,68	-84.296,68
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.978.981,77</b>	<b>-22.242.567,00</b>	<b>-22.230.073,86</b>	<b>12.493,14</b>
15 Transferaufwendungen	12.884.920,00	13.389.104,00	13.158.271,07	-230.832,93
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	186.332,07	24.135,00	304.182,84	280.047,84
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.071.252,07</b>	<b>13.413.239,00</b>	<b>13.462.453,91</b>	<b>49.214,91</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.907.729,70</b>	<b>-8.829.328,00</b>	<b>-8.767.619,95</b>	<b>61.708,05</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.907.729,70</b>	<b>-8.829.328,00</b>	<b>-8.767.619,95</b>	<b>61.708,05</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.907.729,70</b>	<b>-8.829.328,00</b>	<b>-8.767.619,95</b>	<b>61.708,05</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-8.907.729,70</b>	<b>-8.829.328,00</b>	<b>-8.767.619,95</b>	<b>61.708,05</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-833.929,11	-683.264,00	-1.079.996,83	-396.732,83
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-833.929,11</b>	<b>-683.264,00</b>	<b>-1.079.996,83</b>	<b>-396.732,83</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-833.929,11</b>	<b>-683.264,00</b>	<b>-1.079.996,83</b>	<b>-396.732,83</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-833.929,11	-683.264,00	-1.079.996,83	-396.732,83
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-833.929,11</b>	<b>-683.264,00</b>	<b>-1.079.996,83</b>	<b>-396.732,83</b>
<b>Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>				



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013 (Ansatz 2013 + Übertr. aus 2012)	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
7 Sonstige ordentliche Erträge	-34.851,56	-13.791,42	-171.508,60	-157.717,18
8 Aktivierte Eigenleistungen			-503,84	-503,84
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-34.851,56</b>	<b>-13.791,42</b>	<b>-172.012,44</b>	<b>-158.221,02</b>
11 Personalaufwendungen	84.826,90	75.500,26	65.675,13	-9.825,13
12 Versorgungsaufwendungen	329.359,00	236.077,03	283.229,74	47.152,71
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			85.294,97	85.294,97
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.605,76	105.311,53	193.920,17	88.608,64
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>571.791,66</b>	<b>416.888,82</b>	<b>628.120,01</b>	<b>211.231,19</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>536.940,10</b>	<b>403.097,40</b>	<b>456.107,57</b>	<b>53.010,17</b>
19 Finanzerträge	-8.785,72	-453.189,00	-529.071,67	-75.882,67
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	265.417,31	352.645,74	213.809,53	-138.836,21
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>256.631,59</b>	<b>-100.543,26</b>	<b>-315.262,14</b>	<b>-214.718,88</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>793.571,69</b>	<b>302.554,14</b>	<b>140.845,43</b>	<b>-161.708,71</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>793.571,69</b>	<b>302.554,14</b>	<b>140.845,43</b>	<b>-161.708,71</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen			794,20	794,20
<b>29 Ergebnis</b>	<b>793.571,69</b>	<b>302.554,14</b>	<b>141.639,63</b>	<b>-160.914,51</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-28.465,02	-29.000,00	-28.881,71	118,29
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.465,02</b>	<b>-29.000,00</b>	<b>-28.881,71</b>	<b>118,29</b>
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		3.000.000,00	2.854.570,86	-145.429,14
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>2.854.570,86</b>	<b>-145.429,14</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.465,02</b>	<b>2.971.000,00</b>	<b>2.825.689,15</b>	<b>-145.310,85</b>
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-891.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	1.000.000,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-16.000.000,00		-43.450.000,00	-43.450.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	824.297,41	939.000,00	801.580,78	-137.419,22
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	13.517.000,00		39.850.000,00	39.850.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.549.702,59</b>	<b>-2.061.000,00</b>	<b>-4.798.419,22</b>	<b>-2.737.419,22</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-2.461,74		120.083,72	120.083,72
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000265 Übernahme Stromnetz</b>				
10 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		3.000.000,00	2.854.570,86	-145.429,14
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>2.854.570,86</b>	<b>-145.429,14</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>2.854.570,86</b>	<b>-145.429,14</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.465,02	-29.000,00	-28.881,71	118,29
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.465,02</b>	<b>-29.000,00</b>	<b>-28.881,71</b>	<b>118,29</b>

# Anhang

zum Jahresabschluss 2013

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>48</b>
<b>1.1</b>	<b>Bestandteile des Jahresabschlusses.....</b>	<b>49</b>
1.1.1	Ergebnisrechnung.....	49
1.1.2	Finanzrechnung .....	49
1.1.3	Bilanz .....	49
1.1.4	Teilrechnungen .....	50
1.1.5	Anhang .....	50
<b>1.2</b>	<b>Der Haushaltsausgleich .....</b>	<b>51</b>
<b>1.3</b>	<b>Das Haushaltssicherungskonzept .....</b>	<b>52</b>
<b>1.4</b>	<b>Der Haushaltssanierungsplan.....</b>	<b>52</b>
<b>1.5</b>	<b>Kosten-/Leistungsrechnung &amp; interne Leistungsbeziehungen.....</b>	<b>53</b>
<b>2.</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>	<b>55</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz .....</b>	<b>56</b>
<b>3.1</b>	<b>Aktiva .....</b>	<b>56</b>
3.1.1	Anlagevermögen .....	56
3.1.2	Umlaufvermögen.....	59
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	61
<b>3.2</b>	<b>Passiva .....</b>	<b>62</b>
3.2.1	Eigenkapital .....	62
3.2.2	Sonderposten .....	63
3.2.3	Rückstellungen .....	63
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	67
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	69
<b>4.</b>	<b>Gesamtergebnisrechnung .....</b>	<b>70</b>
<b>4.1</b>	<b>Ordentliche Erträge .....</b>	<b>71</b>
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben .....	72
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	73



4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	74
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	74
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	75
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....	75
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge .....	76
4.1.8	Aktivierete Eigenleistungen.....	78
<b>4.2</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen .....</b>	<b>78</b>
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen .....	79
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	81
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen .....	86
4.2.4	Transferaufwendungen.....	86
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	88
<b>4.3</b>	<b>Finanzergebnis .....</b>	<b>91</b>
4.3.1	Finanzerträge.....	92
4.3.2	Finanzaufwendungen .....	92
<b>5.</b>	<b>Gesamtfinanzrechnung .....</b>	<b>93</b>
<b>5.1</b>	<b>Laufende Verwaltungstätigkeit .....</b>	<b>94</b>
<b>5.2</b>	<b>Investitionstätigkeit.....</b>	<b>94</b>
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	94
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	96
<b>5.3</b>	<b>Finanzierungstätigkeit .....</b>	<b>99</b>
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	99
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	99
<b>6.</b>	<b>Sonstige Angaben .....</b>	<b>100</b>



# 1. Einleitung

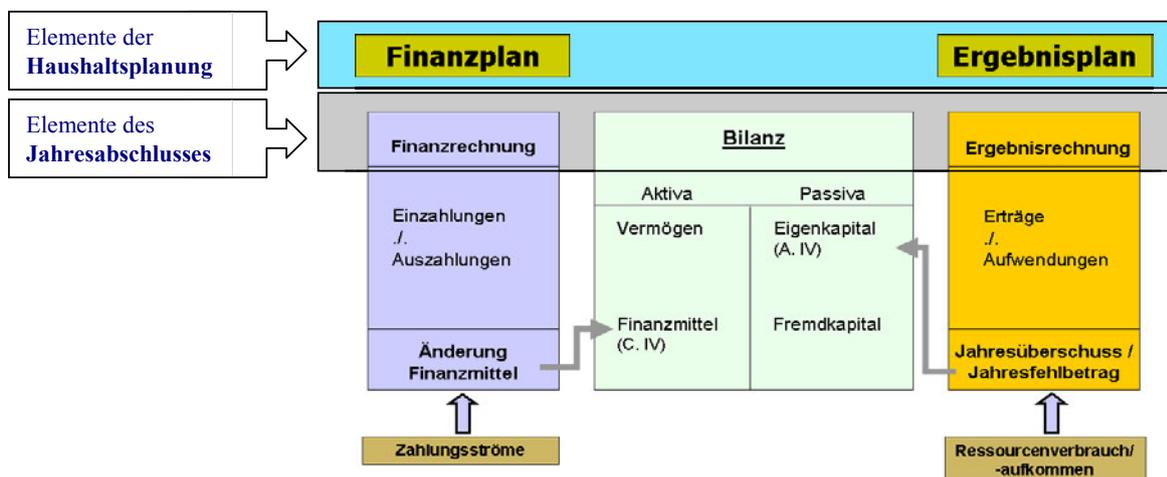
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-,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

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

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

Der Haushalt nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement beinhaltet:

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





## 1.1 Bestandteile des Jahresabschlusses

### 1.1.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und bildet periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge ab. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbedarf) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde und damit den Ressourcenverbrauch in der Rechnungsperiode ab.

Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt der wichtigste Bestandteil des Haushaltrechts:

- ✚ Die Ergebnisrechnung beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen einer Periode und ist am ehesten vergleichbar mit dem früheren Verwaltungshaushalt.
- ✚ Die Ergebnisrechnung gibt einen Gesamtüberblick über die finanzwirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde und nimmt einen Soll-/Ist-Vergleich mit dem Haushaltsplan vor.
- ✚ Aus dem ausgewiesenen Ergebnis ist erkennbar, ob sich das Eigenkapital erhöht (Jahresüberschuss) oder vermindert hat (Jahresfehlbetrag).

### 1.1.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen der liquiden Mittel nach und bildet die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab.

Der Liquiditätssaldo gem. der Finanzrechnung (der Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen) bildet die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

Neben der Ergebnisrechnung stellt die Finanzrechnung einen weiteren wesentlichen Bestandteil des Jahresabschlusses dar. Die Finanzrechnung beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die Veränderung des Geldvermögens dar. Sie weist die Investitionstätigkeit der Gemeinde und deren Finanzierung nach.

### 1.1.3 Bilanz

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das **Vermögen (Mittelverwendung)** und dessen **Finanzierung** durch Eigen- und Fremdkapital (**Mittelherkunft**) nach. Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befindet sich in enger Anlehnung an das Handelsgesetzbuch (HGB) das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde einschließlich der Forderungen gegenüber Dritten. Auf der Passivseite werden das **Eigenkapital und Fremdkapital** (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen. Zwischen diesen beiden Positionen werden Zuwendungen, welche die Gemeinde für Investitionen erhalten hat, als **Sonderposten** angesetzt.

Die Gemeinde hat erstmals zum Stichtag 01.01.2008 eine NKF-Eröffnungsbilanz aufgestellt.



## 1.1.4 Teilrechnungen

Neben der Gesamtbetrachtung der Ergebnis und Finanzrechnung enthält der Jahresabschluss produktorientierte Teilrechnungen. Die Produkte bilden dabei das zentrale Element für die finanzwirtschaftliche Ausrichtung des Verwaltungshandelns. Der Haushalt ist gegliedert nach

- ✚ Produktbereichen
- ✚ Produktgruppen und
- ✚ Produkten

Der Gesetzgeber hat 17 Produktbereiche verbindlich vorgeschrieben, die darunter liegenden Ebenen sind individuell gestaltbar. Diese Gestaltungsfreiheit wird allerdings durch die Anforderungen der Finanzstatistik wieder eingeschränkt, da von der Statistik eine weitergehende Differenzierung der Zahlungsströme gefordert wird.

Der Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wird zur Erreichung einer größeren Transparenz nicht auf der Produktbereichsebene sondern auf der Produktgruppenebene abgebildet.

Der Aufbau sieht hierbei bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid im Haushaltsjahr 2012 wie folgt aus:

### ✚ 14 Produktbereiche (PB)

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

### ✚ 39 Produktgruppen

Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

### ✚ 77 Produkte

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

## 1.1.5 Anhang

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

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



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

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

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

## 1.2 Der Haushaltsausgleich

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

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

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

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

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

**6,067 Mio. €.**

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



### 1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

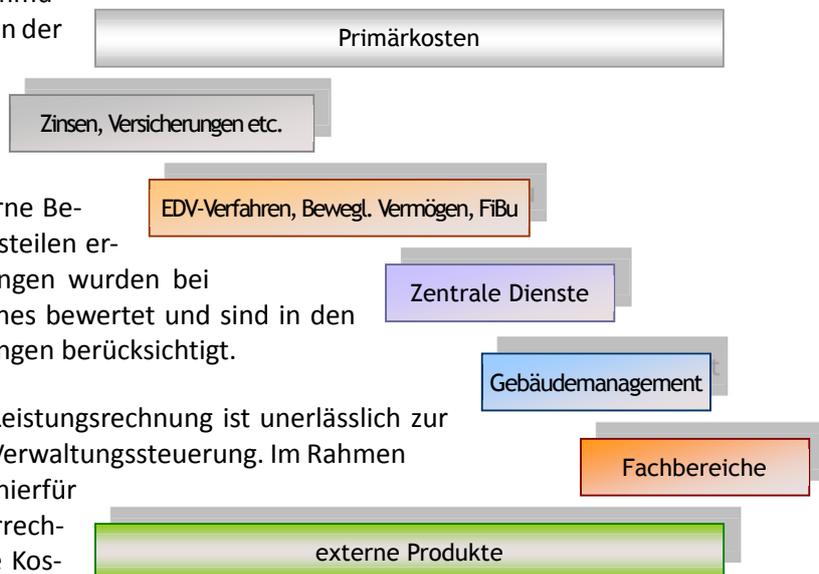
Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2013 wurde mit Bescheid vom 13.02.2013 erteilt.

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

## 1.5 Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen

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

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





## Verrechnungstechniken

### *Verteilungen*

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

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

Die Ansätze für Zinsen in den Teilplänen entsprechen somit deren Anteil am gesamten gebundenen Fremdkapital, die Aufwendungen für die Beihilfeversicherung dem an den gesamten Beamtenbezügen.

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

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

### *Direkte Leistungsverrechnung*

Die direkte Leistungsverrechnung wird beim Gebäudemanagement, beim Amt für Verwaltungsmanagement 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.

### *Umlagen*

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

### *Darstellung von internen Leistungsbeziehungen im Haushalt*

Die Verteilungen führen zu einer Veränderung der Positionen in den Teilergebnisrechnungen. Somit sind etwa die verteilten Zinsaufwendungen direkt bei der Position Finanzaufwendungen in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.



Der Wert der Leistungen, die eine Produktgruppe im Wege der direkten Leistungsverrechnung und der Umlage für andere Bereiche erbracht hat, wird in den Teilergebnisrechnungen als „**Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**“ ausgewiesen; empfangene Leistungen sind bei der Position „**Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**“ zusammengefasst.

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

## 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz 2013 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2013. Die Vermögensgegenstände wurden nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, wobei die für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten.

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

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

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage diesem Bericht beigelegt.

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

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

Für unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden wurden Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO gebildet. Die Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen ist dem Punkt 3.2.3 dieses Berichts zu entnehmen.



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nominalwert, langfristige nicht- bzw. unterverzinsliche Forderungen mit dem Barwert bilanziert. Die Werthaltigkeit der wesentlichen Forderungen wurde überprüft und erforderlichenfalls Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Dem allgemeinen Forderungsausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

## 3. Bilanz

### 3.1 Aktiva

#### 3.1.1 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Gemeinde genutzt zu werden und die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde befinden.

Die Veränderungen im Bereich des Anlagevermögens werden detailliert durch den beigefügten Anlagenspiegel dargestellt.

Unter den Zu- bzw. Abgängen werden alle Veränderungen erfasst, welche sich auf die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens insgesamt auswirken, einschließlich Bewegungen zwischen Positionen des Anlage- und Umlaufvermögens. Dagegen werden unter den Umbuchungen Veränderungen zwischen verschiedenen Positionen des Anlagevermögens nachgewiesen. Hierzu zählt auch die Aktivierung von Anschaffungs- und Herstellungskosten aus früheren Haushaltsjahren, die zum vorangegangenen Stichtag bei den geleisteten Anzahlungen oder Anlagen im Bau angesetzt waren.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass nach § 92 Abs. 3 GO S. 2 GO NRW die vorsichtig geschätzten Zeitwerte der Eröffnungsbilanz als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten. Somit bilden diese Werte den Ausgangspunkt der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der kumulierten Abschreibungen im Anlagenspiegel.

#### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

##### *Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen*

Hierbei handelt es sich um geleistete Baukostenzuschüsse an einen Energieversorger für die Herstellung von Straßenbeleuchtungsanlagen.



## Sachanlagevermögen

### *Sonstige unbebaute Grundstücke*

Ein Baulandgrundstück in der Ortslage Seelscheid wurde veräußert.

### *Kinder- und Jugendeinrichtungen*

Im Rahmen der Umbaumaßnahmen am Kindergarten Birkenfeld wurde ein Teil des Gebäudes, der als Begegnungsstätte genutzt worden war, abgerissen.

### *Schulen*

Die Errichtung des Neubaus des **Antoniuskollegs** wurde im Sommer 2013 abgeschlossen. Das Gebäude wurde mit Herstellungskosten von rd. 5,94 Mio. € aktiviert. Zudem wurden die Ertüchtigungen der Aula, des Franz-von-Sales-Hauses und der Don-Bosco-Sporthalle fertiggestellt und aktiviert.

### *Straßen und Wege*

Im Haushaltsjahr 2013 wurde der dritte Bauabschnitt des Straßenendausbaus in Breitscheid (Breitscheider Straße, Am Fischweiher und Weihergasse) fertiggestellt und mit AHK von rd. 436 T€ aktiviert. Daneben ist die Richard-Wagner-Straße im Rahmen eines Erschließungsvertrages kostenfrei ins Eigentum der Gemeinde übergegangen (rd. 192 T€).

### *Bauten auf fremdem Grund und Boden*

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

### *Betriebs- und Geschäftsausstattung*

Die Schwerpunkte bei der Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich der geringwertigen Wirtschaftsgüter lagen im Haushaltsjahr 2013 bei der Ausrüstung der Freiwilligen Feuerwehr (rd. 32 T€) und der Ersteinrichtung der Gesamtschule (rd. 24 T€). Die übrigen Anschaffungen verteilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche.

Zum Stichtag 31.12.2013 wurde eine körperliche Inventur des beweglichen Anlagevermögens der Gemeinde durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur wurden in das Anlagenbuch fortgeschrieben. Für die Vermögenswerte im Bereich der Feuerwehr wird zum 31.12.2014 eine körperliche Inventur vorgenommen.



*Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau*

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2013 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2013
Umbau Kindergarten Birkenfeld	177.141,20 €	182.878,50 €	-1.904,00 €		358.115,70 €
Verglasung Trauerhallen	344,40 €	10.461,08 €			10.805,48 €
Erweiterung Friedhof Neunkirchen	101.322,80 €				101.322,80 €
Grunderwerbskosten	3.570,00 €				3.570,00 €
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten)	4.070,76 €				4.070,76 €
Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	1.974,02 €	1.966,21 €			3.940,23 €
Ausbau Haltestelle AK		1.913,32 €			1.913,32 €
Gehweg Hennefer Straße (Planungskosten)	7.080,26 €	900,00 €			7.980,26 €
Straßenausbau Breitscheid 3. Bauabschnitt	353.697,40 €			-353.697,40 €	
Straßenentwässerung Breitscheid 3. Bauabschnitt	314.937,48 €				314.937,48 €
Gehweg Renzertstraße (Planungskosten)	16.754,05 €				16.754,05 €
Anzeigetafeln Bushaltestellen	3.226,54 €				3.226,54 €
Dorfhaus Hasenbach	1.835,78 €				1.835,78 €
Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	3.620.981,33 €	1.514.923,90 €		-3.402.195,86 €	1.733.709,37 €
Aufzug Gesamtschule		129,36 €			129,36 €
Umstellung Digitalfunk		22,99 €			22,99 €
Mehrzweckfahrzeug Löschzug Seelscheid		106,86 €			106,86 €
Mannschaftstransportfahrzeug Löschzug Neunkirchen		51,17 €			51,17 €
Einrichtung GHS Neunkirchen		299,90 €			299,90 €
	4.606.936,02 €	1.713.653,29 €	-1.904,00 €	-3.755.893,26 €	2.562.792,05 €

**Finanzanlagen**

*Anteile an verbundenen Unternehmen*

Bei dieser Position sind der Unternehmenswert der Gemeindewerke einschl. an diese geleisteter Baukostenzuschüsse für Anlagen der Straßenentwässerung und für einen Parkplatz und eine Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid sowie der Beteiligungswert an der Stromnetzgesellschaft angesetzt.

Im September 2013 hat die Gemeinde eine 51%-ige Beteiligung an der Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid GmbH & Co. KG erworben. Weitere Gesellschafter sind die RWE und die rhenag. Der Kaufpreis für den Geschäftsanteil betrug rd. 2,64 Mio. €. Daneben sind Beratungs- und weitere Kosten im Zusammenhang mit der Stromnetzübernahme in Höhe von rd. 218 T€ angefallen. Die gesamten Anschaffungskosten in Höhe von rd. 2,86 Mio. € wurden als Anteile an verbundenen Unternehmen aktiviert.



### *Beteiligungen*

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

### *Ausleihungen*

Vor der Gründung der Gemeindewerke als Anstalt öffentlichen Rechts wurden von der Gemeinde Kredite für Aufgabenbereiche der Gemeindewerke aufgenommen. In der gemeindlichen Bilanz werden diese als Ausleihungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen.

Die sonstigen Ausleihungen betreffen die mit dem jeweiligen Barwert angesetzten Erstattungsansprüche gegen das Land Nordrhein-Westfalen aus der Vorfinanzierung der Herstellung des Kreisverkehrs Hauptstraße/Eisenerzstraße und des zweiten und dritten Bauabschnitts des Umbaus der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Hauptstraße. Die Vorfinanzierung des Kreisverkehrs wurde im Haushaltsjahr 2013 vollständig getilgt.

Die gesamten vorfinanzierten Kosten für den Umbau der Ortsdurchfahrt betragen rd. 1,72 Mio. €. Diese Kosten werden nach Abzug des gemeindlichen Eigenanteils in den Jahren 2012 bis 2016 vom Land zurückgezahlt. Bis zum 31.12.2013 hat das Land bereits Tilgungen i.H.v. rd. 546 T€ geleistet. In der Vereinbarung mit dem Land über die Vorfinanzierung wurde der Gemeindeanteil vorläufig mit rd. 42 T€ angesetzt. Nach der vorliegenden Schlussrechnung des Landesbetriebs straßen.nrw würde der Gemeindeanteil nunmehr 491 T€ betragen, sodass sich ein Erstattungsanspruch von rd. 683 T€ ergeben würde. Wegen der Verteilung der angefallenen Mehrkosten befindet sich die Gemeinde derzeit noch in Verhandlungen mit dem Landesbetrieb. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wird in der Bilanz lediglich der vom Land berechnete Erstattungsanspruch angesetzt. Dieser wurde zudem auf den Barwert zum Abschlussstichtag abgezinst, sodass sich ein Wertansatz von rd. 621 T€ ergibt. Diese bilanzielle Bewertung bedeutet jedoch keinesfalls einen Verzicht auf die bestehenden Forderungen.

## **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 beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ersichtlich:



Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwertberichtigung	Pauschalwertberichtigung	Bilanzwert 31.12.2013	Bilanzwert 01.01.2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>							
1.1 Gebühren	95.120,52 €	-40.584,95 €	-1.086,13 €	53.449,44 €	53.650,57 €	-201,13 €	-0,37%
1.2 Beiträge	70.749,03 €	-30.180,97 €	-810,68 €	39.757,38 €	174.913,31 €	-135.155,93 €	-77,27%
1.3 Steuern	1.403.790,46 €	-719.950,41 €	-8.240,64 €	675.599,41 €	391.961,96 €	283.637,45 €	+72,36%
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	135,00 €		-2,70 €	132,30 €	1.445,17 €	-1.312,87 €	-90,85%
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	425.395,23 €	-216.417,29 €	-292,28 €	208.685,66 €	235.710,36 €	-27.024,70 €	-11,47%
<b>Summe öff.-rechtl. Forderungen</b>	<b>1.995.190,24 €</b>	<b>-1.007.133,62 €</b>	<b>-10.432,43 €</b>	<b>977.624,19 €</b>	<b>857.681,37 €</b>	<b>119.942,82 €</b>	<b>+13,98%</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	366.046,25 €	-28.290,00 €	-6.755,13 €	331.001,12 €	201.120,67 €	129.880,45 €	+64,58%
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.715,36 €			1.715,36 €	4.507,75 €	-2.792,39 €	-61,95%
2.3 gegen verbundene Unternehmen	654.941,16 €			654.941,16 €	405.307,90 €	249.633,26 €	+61,59%
2.4 gegen Beteiligungen	24.266,36 €			24.266,36 €	49.029,41 €	-24.763,05 €	-50,51%
2.5 gegen Sonderverm.							
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.046.969,13 €</b>	<b>-28.290,00 €</b>	<b>-6.755,13 €</b>	<b>1.011.924,00 €</b>	<b>659.965,73 €</b>	<b>351.958,27 €</b>	<b>+53,33%</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>3.042.159,37 €</b>	<b>-1.035.423,62 €</b>	<b>-17.187,56 €</b>	<b>1.989.548,19 €</b>	<b>1.517.647,10 €</b>	<b>471.901,09 €</b>	<b>+31,09%</b>

Die Forderungen der Gemeinde sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Daher ist eine Wertberichtigung von zweifelhaften Forderungen vorzunehmen. Der Prozentsatz bei der Pauschalwertberichtigung beträgt 2% auf den Forderungsbestand gegenüber dem privaten Bereich nach Einzelwertberichtigung. Für den Jahresabschluss 2013 wurde dieser Satz anhand der tatsächlichen Forderungsausfälle in den Jahren 2011 bis 2013 überprüft.

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

#### **Steuerforderungen**

Der höhere Bestand an Steuerforderungen ist ganz wesentlich durch eine Gewerbesteueranlagung zum Jahresende 2013 bedingt. Diese wurde im Januar 2014 beglichen.

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

Bei den langfristigen sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um Ansprüche gegen frühere Dienstherren von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen.

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



*Privatrechtliche Forderungen*

**Gegen verbundene Unternehmen**

**Gemeindewerke**

Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007	71.955,53 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattungen 2013	129.555,07 €
Eigenkapitalverzinsung Wasserwerk 2013	97.312,14 €
Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk 2013	<u>195.118,42 €</u>
<b>Summe Gemeindewerke</b>	<b>493.941,16 €</b>
<b>Stromnetzgesellschaft, Pacht 2013</b>	<b><u>161.000,00 €</u></b>
<b>Summe</b>	<b>654.941,16 €</b>

Den privatrechtlichen Forderungen gegen die Gemeindewerke hinzuzurechnen sind noch öffentlich-rechtliche Forderungen i.H.v. 2965 €, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **496.906,16 €** ergeben.

**Liquide Mittel**

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

Position	Stand 31.12.2013	Stand 01.01.2013	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Girokonten	333.031,55 €	1.008.751,67 €	-675.720,12 €	-66,99 %
Festgeldkonten	25.948,93 €	25.947,42 €	1,51 €	+0,01 %
Bargeld	4.656,88 €	3.543,13 €	1.113,75 €	+31,43 %
Handvorschüsse	10.002,29 €	9.250,00 €	752,29 €	+8,13 %
<b>Summe</b>	<b>373.639,65 €</b>	<b>1.047.492,22 €</b>	<b>673.852,57 €</b>	<b>-64,33 %</b>

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 674 T€ entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

**3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

**Aktive RAP für geleistete Zuwendungen**

Es handelt sich hierbei um den Investitionszuschuss an den Betreiber der Mensaküche aus 2008 (einschl. hierfür vsl. noch zu leistender Umsatzsteuer) i.H.v. rd. 310 T€ (Restbetrag zum Bilanzstichtag rd. 144 T€) sowie um Bau- und Einrichtungskostenzuschüsse an Kindergartenträger i.H.v. zusammen rd. 106 T€ (Restbetrag rd. 190 T€).



### Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2014, die im Dezember 2013 gezahlt wurde (rd. 87 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2014 (rd. 32 T€) und die Sozialhilfen für Asylbewerber (rd. 18 T€) für Januar 2014 abgegrenzt.

## 3.2 Passiva

### 3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen den Wertansätzen für Vermögen, Sonderposten und Schulden gebildet. Es wird in der Bilanz getrennt nach der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die **Ausgleichsrücklage** dient als Puffer für Schwankungen im Jahresergebnis und wird zur Deckung von Fehlbeträgen in Anspruch genommen. Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von rd. 6,067 Mio. € festgesetzt. Der Restbetrag des Eigenkapitals i.H.v. rd. 24,651 Mio. € bildete die **allgemeine Rücklage**. Im Rahmen der Berichtigungen der Eröffnungsbilanz wurde ein Betrag von insgesamt rd. 1,086 Mio. € ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass ihr Bestand in der berichtigten Eröffnungsbilanz rd. 23,565 Mio. € beträgt.

Mit der Abdeckung des Fehlbetrages aus 2010 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht. Der Restbetrag des Fehlbetrages aus 2010 und der gesamte Fehlbetrag aus 2011 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 01.01.2013 noch einen Bestand von rd. 17,6 Mio. € aufwies. Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2012 i.H.v. rd. 3,66 Mio. € wurde auf Beschluss des Rates vom 27.11.2013 ebenfalls aus der allgemeinen Rücklage gedeckt.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 3,50 Mio. € angesetzt (vgl. Nr. 4 des Anhangs). Über die Behandlung des Jahresfehlbetrags beschließt der Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses nach erfolgter Prüfung.



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

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Bestand des Eigenkapitals zum 01.01.	17.574.587	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136
davon allgemeine Rücklage	17.574.587	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Fehlbetrag/ -bedarf	3.660.646	3.504.399	3.675.967	1.792.943	1.290.481
Deckung durch Entnahme aus					
allgemeiner Rücklage	3.660.646	3.504.399	3.675.967	1.792.943	1.290.481
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	20,83%	25,19%	35,31%	26,49%	25,75%
Verrechnung Allg. Rücklage			+ 35.000	+36.503	
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136	3.721.655
davon allgemeine Rücklage	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136	3.721.655
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0

### 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.

Die in 2012 gebildeten Sonderposten aus der kostenfreien Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs einschließlich des für den Zentralen Omnibusbahnhof vorgesehenen Grundstückes in das Eigentum der Gemeinde i.H.v. 7,265 Mio. € wurden in 2013 aus den Sonderposten für Zuwendungen in die sonstigen Sonderposten umgegliedert.

### 3.2.3 Rückstellungen

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

#### Pensionsrückstellungen

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

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



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

Zur Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat die Gemeinde für den Abschlusstichtag 31.12.2013, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlusstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 11,1 Mio. € anzusetzen.

Neben der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte (+ rd. 491 T€) waren auch die Rückstellungsbeträge für einen Versorgungsempfänger um rd. 0,3 T€ zu erhöhen. Dem stehen Inanspruchnahmen und Herabsetzungen der Rückstellungen für Versorgungsempfänger i.H.v. rd. 89 T€ gegenüber. Die Rückstellungen für eine Beamtin, die in 2013 zu einem anderen Dienstherrn gewechselt ist, wurden aufgelöst (rd. 145 T€).

### **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

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

#### *Grundschule Neunkirchen*

##### **Nachrüstung Feststeller Rauchschutztüren**

Die Maßnahme sollte in den Ferien durchgeführt werden. Die Vorbereitungen der Vergabe konnten nicht rechtzeitig abgeschlossen werden, so dass die Feststeller erst 2014 nachgerüstet werden können.

#### *Hauptschule/Gesamtschule*

##### **Erneuerung Holzfenster**

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

##### **Brandschutzmaßnahmen**

Im Jahr 2014 ist der Einbau eines Aufzuges in dem Schulgebäude vorgesehen. Um den Schulbetrieb nicht zu sehr mit Baustellen zu belasten, werden die Brandschutzmaßnahmen gleichzeitig durchgeführt. Gleichzeitig wird hierdurch mit einem wirtschaftlich günstigeren Ergebnis gerechnet, als wenn zwei separate Baumaßnahmen durchgeführt werden. Das mit der Umsetzung der Auflagen aus dem Brandschutzkonzept beauftragte Architekturbüro hat die durchzuführenden Leistungen erfasst und für die Übernahme in ein Leistungsverzeichnis vorbereitet.



## Sonstige Rückstellungen

### *Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit*

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

Da sich im Haushaltjahr 2013 die Mehrzahl der Personen der ATZ-Mitarbeiter 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 Abschlussstichtag 31.12.2013 weiterhin.

Mit Bescheid vom 28.10.2011 hat das Land Nordrhein-Westfalen aufgrund des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAG) einen von der Gemeinde zu leistenden Abrechnungsbetrag der einheitsbedingten Lasten für das Haushaltsjahr 2009 i.H.v. rd. 98 T€ festgesetzt. Die Zahlungsverpflichtung wurde unverzinslich gestundet. Da die Regelungen des ELAG mit Urteil des Verfassungsgerichtshofes NRW vom 08.05.2012 für nichtig erklärt worden waren und somit eine gesetzliche Neuregelung vorzunehmen war, wurde im Jahresabschluss 2012 eine Rückstellung über den Abrechnungsbetrag gebildet. Im Dezember 2013 ist diese Gesetzesänderung nunmehr erfolgt und auf dieser Grundlage ein neuer Abrechnungsbetrag für 2009 i.H.v. rd. 115 T€ festgesetzt worden.

Im Haushaltjahr 2013 wurden u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten i.H.v. rd. 34 T€ und für die Bauzwischenfinanzierungskosten im Rahmen der Baumaßnahme Antoniuskolleg i.H.v. rd. 32 T€.

### *Rückstellungen für Umsatzsteuererstattungen*

Im Rahmen einer Steuerprüfung wurde 2013 festgestellt, dass der von der Gemeinde in 2008/2009 an den Betreiber der Mensa geleistete Investitionszuschuss der Umsatzsteuerpflicht unterlag. Die Gemeinde ist vertraglich zur Erstattung der Umsatzsteuer einschl. Nachforderungszinsen verpflichtet.



### *Rückstellungen für Straßenbeleuchtung*

Nach den Endschaftsbestimmungen des bisherigen Straßenbeleuchtungsvertrages hätte die Gemeinde nach Vertragsende den Sachzeitwert für nicht innerhalb der letzten fünf Jahre hergestellte Beleuchtungsanlagen erstatten müssen, obgleich sie deren Herstellung bereits vollständig finanziert hatte. Wegen des daraus entstehenden wirtschaftlichen Nachteils wurden bisher Rückstellungen angesetzt. Im Jahre 2013 hat die Gemeinde mit demselben Energieversorger einen neuen Straßenbeleuchtungsvertrag abgeschlossen, wonach keine derartigen Erstattungen zu leisten sind. Die Rückstellungen konnten daher ertragswirksam aufgelöst werden.

### *Rückstellungen für Prozesskosten*

Die Rückstellungen mussten für verschiedene anhängige Rechtsstreitverfahren gebildet werden.

### *Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren*

Im Rahmen eines Insolvenzverfahrens müssen voraussichtlich verschiedene Gewerbesteuer- und weitere Zahlungen, die über einen Zeitraum von mehreren Jahren beigetrieben wurden, zurückgezahlt werden.

### *Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten*

Aus zum Abschlussstichtag nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen von Beamten, die bei einem anderen Dienstherrn tätig, aber noch keine Versorgungsempfänger sind, bestehen für die Gemeinde unter den Voraussetzungen des § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG) Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind.

Im Jahr 2013 ist eine Beamtin zu einem anderen Dienstherrn gewechselt. Für sie waren zusätzliche Rückstellungen i.H.v. rd. 66 T€ zu bilden. Zum 31.12.2013 bestehen damit Erstattungsverpflichtungen für insgesamt sechs Beamte. Den Schwerpunkt bilden hierbei Dienstherrnwechsel zu den Gemeindewerken, auf die alleine vier Personen und ein Rückstellungsbetrag von rd. 971 T€ entfallen.

### *Rückstellungen wegen unterlassener Besoldungserhöhung*

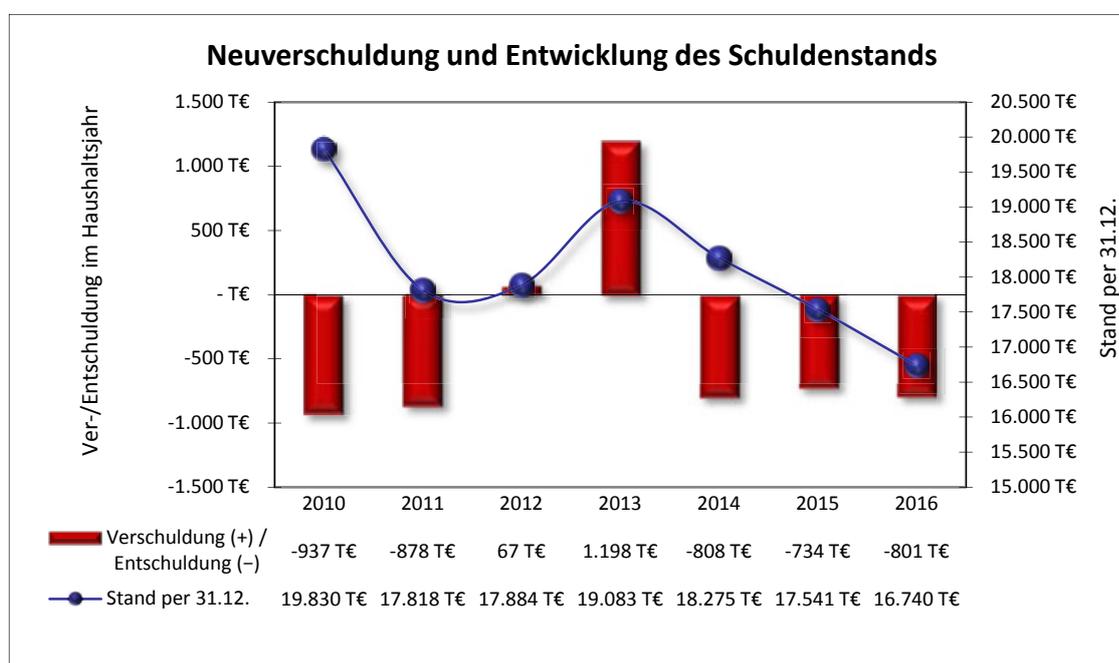
Das Land hat im Rahmen des Besoldungsanpassungsgesetzes 2013 für Beamte verschiedener Besoldungsgruppen keine oder eine im Vergleich zu anderen Besoldungsgruppen verminderte Erhöhung des Grundgehaltes vorgenommen. Da hiergegen derzeit Klagen anhängig sind, wurden Rückstellungen gebildet für den Fall, dass diese Regelung für unzulässig erklärt wird und die Erhöhung für 2013 nachgewährt werden muss.



### 3.2.4 Verbindlichkeiten

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Im Oktober 2013 wurde ein Darlehen über 2 Mio. € aufgenommen. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung i.H.v. rd. 802 T€ ergibt sich ein Anstieg der Verschuldung um rd. 1,2 Mio. €. Der aufgenommene Kredit dient ausschließlich der Finanzierung des Anteilserwerbs an der Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid GmbH & Co. KG. Die Zinsaufwendungen werden durch die Pachterträge aus dem Stromnetz mehr als gedeckt.



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

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 24,083 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **3,6 Mio. €** erhöht.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 24,4 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. 7,673 Mio. € erbracht worden. Zudem wurden die Kosten der Bauzwischenfinanzierung inkl. Zwischenfinanzierung der Umsatzsteuer für die erste Tranche i.H.v. rd. 81 T€ ebenfalls vorfinanziert. Bis zum 31.12.2013 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 82 T€ geleistet.



## Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

### *Verbundene Unternehmen*

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

Verbindlichkeiten aus laufender Geschäftstätigkeit	449.867,26 €
Erstattung Straßenentwässerungsgebühren 2007-2011	-51.308,25 €
Sonstige periodenfremde Verbindlichkeiten/Erstattungen	-750,56 €
Anschaffung Stelen Friedhöfe	<u>2.259,00 €</u>
<b>Summe</b>	<b>400.067,45 €</b>

### *Beteiligungen*

Die Verbindlichkeiten betreffen Kostenerstattungen für Bauhofleistungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen.

## Erhaltene Anzahlungen

### *Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen*

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

### *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 wurden für die in 2014 erfolgten Anschaffungen eines Mehrzweckfahrzeugs und eines Mannschaftstransportfahrzeugs angespart.

### *Verbindlichkeiten aus Beiträgen*

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

Die 2012 für den Straßenausbau der Post-, Raiffeisen- und Schmiedestraße erhobenen Beiträge i.H.v. rd. 84 T€ konnten nach erfolgtem Zahlungseingang 2013 in die Sonderposten umgebucht werden.



## Sonstige Verbindlichkeiten

### *Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung*

Die AÖR musste in der Hauptstraße in Neunkirchen die Hauptwasserleitung erneuern. Diese Arbeiten sind zusammen mit dem vorgesehenen Umbau der Hauptstraße zwischen Schmiedestraße und dem Kreisverkehr Hauptstr. / Eisenerzstr. erfolgt. Das Land Nordrhein-Westfalen konnte zu diesem Zeitpunkt einen Umbau der Straße nicht finanzieren, sodass die Gemeinde und die AÖR mit dem Landesbetrieb Straßen.NRW eine Vorfinanzierung des Umbaus vereinbart haben. Die Maßnahme wurde von der AÖR durchgeführt und in 2007 abgeschlossen. Die Gemeinde erstattet den Werken in den Jahren 2012 bis 2016 die auf den Straßenbau entfallenden Kosten. Die gesamten an die Werke zu erstattenden Kosten betragen rd. 1,71 Mio. €. Bis zum 31.12.2013 hat die Gemeinde hierauf bereits Zahlungen i.H.v. rd. 699 T€ geleistet.

### *Andere sonstige Verbindlichkeiten*

Der höhere Bestand der Bilanzposition gegenüber den Vorjahren ist insbesondere durch verschiedene Steuererstattungen bedingt, die Ende 2013 festgesetzt und Anfang 2014 ausgezahlt wurden (kreditorsche Debitoren).

## 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

### **Passive RAP für erhaltene Zuwendungen**

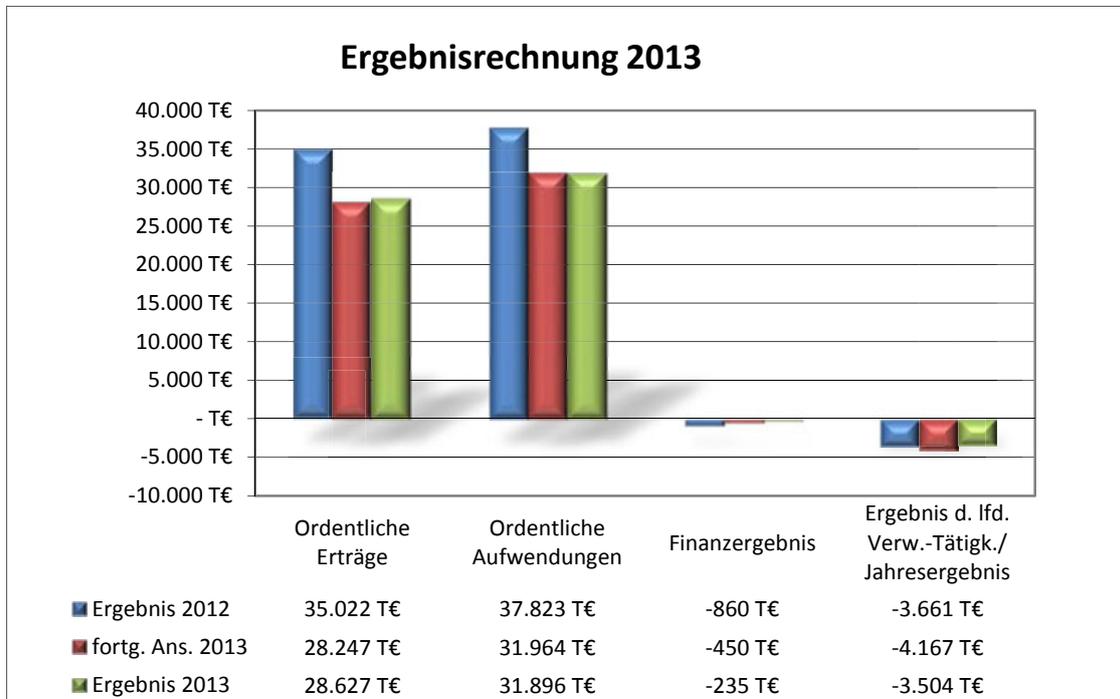
Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Mensaküche und der Kindergärten Wiescheid, Pohlhausen, Birkenfeld und St. Georg wurden vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert. Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog mit dem Aktivposten aufgelöst.

### **Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof**

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



## 4. Gesamtergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2013 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

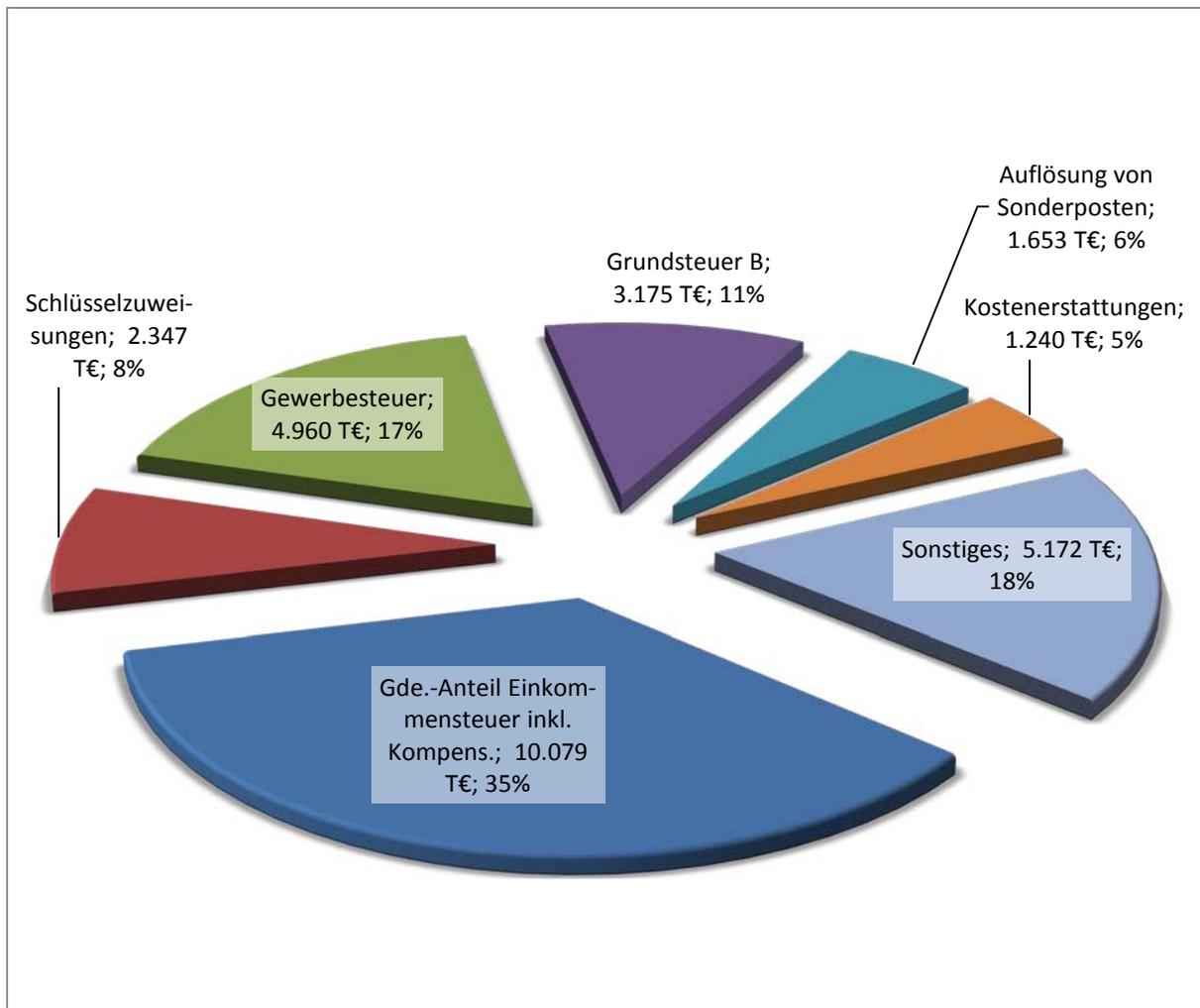
	Ist-Ergebnis 2012	Fortg. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013
Ordentliche Erträge:	-35.022.150,48 €	28.246.614,42 €	28.627.116,26 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	37.822.932,05 €	31.964.217,03 €	31.896.063,54 €
= Ordentliches Ergebnis:	-2.800.781,57 €	-3.717.602,61 €	-3.268.947,28 €
+ Finanzergebnis:	-859.864,25 €	-449.811,00 €	-235.451,31 €
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>-3.660.645,82 €</b>	<b>-4.167.413,61 €</b>	<b>-3.504.398,59 €</b>

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2013 ein Fehlbedarf in Höhe von 4.167.413,61 € ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.504.398,59 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 663.015,02 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, wie nach den Plan-daten zu erwarten war, nicht ausgeglichen werden.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde 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 und 2012 noch ein Bestand von rd. 13,9 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 25,19 % ihres Bestandes.



#### 4.1 Ordentliche Erträge





	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung-relativ
Steuern und ähnliche Abgaben	17.964.538,78 €	18.870.436,00 €	18.894.757,06 €	24.321,06 €	+0,13%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.629.813,97 €	5.763.508,00 €	5.056.658,33 €	-706.849,67 €	-12,26%
Sonstige Transfererträge	20.822,68 €	50,00 €	25.821,69 €	25.771,69 €	+51543,38%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.418.793,03 €	1.458.085,00 €	1.400.026,05 €	-58.058,95 €	-3,98%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	303.563,84 €	264.190,00 €	290.658,23 €	26.468,23 €	+10,02%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.170.409,64 €	880.538,00 €	1.240.470,38 €	359.932,38 €	+40,88%
Sonstige ordentliche Erträge	8.492.306,10 €	1.009.807,42 €	1.673.059,68 €	663.252,26 €	+65,68%
Aktivierete Eigenleistungen	21.901,44 €		45.664,84 €	45.664,84 €	
Bestandsveränderungen	1,00 €				
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>35.022.150,48 €</b>	<b>28.246.614,42 €</b>	<b>28.627.116,26 €</b>	<b>380.501,84 €</b>	<b>+1,35%</b>

#### 4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
401100 Grundsteuer A	54.047,77 €	62.134,00 €	57.959,93 €	-4.174,07 €	-6,72%
401200 Grundsteuer B	2.936.230,68 €	3.242.510,00 €	3.174.910,42 €	-67.599,58 €	-2,08%
401300 Gewerbesteuer	4.724.339,62 €	4.827.087,00 €	4.959.696,64 €	132.609,64 €	+2,75%
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.668.769,00 €	9.123.196,00 €	9.093.027,00 €	-30.169,00 €	-0,33%
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	356.130,00 €	371.845,00 €	360.172,00 €	-11.673,00 €	-3,14%
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	42.150,00 €	43.000,00 €	41.550,00 €	-1.450,00 €	-3,37%
403300 Hundesteuer	150.977,45 €	200.000,00 €	199.222,36 €	-777,64 €	-0,39%
403500 Zweitwohnungssteuer	23.600,99 €	26.000,00 €	21.920,82 €	-4.079,18 €	-15,69%
405100 Kompensationszahlungen	1.008.293,27 €	974.664,00 €	986.297,89 €	11.633,89 €	+1,19%
<b>Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben</b>	<b>17.964.538,78 €</b>	<b>18.870.436,00 €</b>	<b>18.894.757,06 €</b>	<b>24.321,06 €</b>	<b>+0,13%</b>

Die Erträge bei der Gewerbesteuer entwickelten sich während des Haushaltsjahres 2013 zunächst eher verhalten. Im Rahmen der Hochrechnung zum 30.11.2013 musste noch von einem Ergebnis von 100 T€ unter dem Planansatz ausgegangen werden. Aufgrund mehrerer wesentlicher Steuerveranlagungen im Dezember hat sich dieser Wert jedoch noch um rd. 233 T€ verbessert, sodass das Planergebnis um 133 T€ übertroffen wurde. Dieser Verbesserung stehen allerdings Mindereinnahmen bei der Grundsteuer (rd. 72 T€) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 30 T€) gegenüber.



## 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
411100 Schlüsselzuweisungen	2.687.250,00 €	2.385.497,00 €	2.347.436,00 €	-38.061,00 €	-1,60%
412100 Bedarfszuweisungen	1.002.234,89 €	519.654,00 €	528.035,63 €	8.381,63 €	+1,61%
<b>Zuwendungen für laufende Zwecke</b>					
414100 vom Bund		900.000,00 €	185.769,00 €	-714.231,00 €	-79,36%
414200 vom Land	623.425,92 €	676.086,00 €	718.873,54 €	42.787,54 €	+6,33%
414210 vom Land – Auflösung PRAP		36.350,00 €		-36.350,00 €	-100,00%
414300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	251.065,66 €	182.350,00 €	260.105,95 €	77.755,95 €	+42,64%
414800 von privaten Unternehmen	800,00 €				
414900 von übrigen Bereichen	150,00 €		180,00 €	180,00 €	
<b>Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<sup>1</sup></b>					
416100 vom Bund	49.109,23 €	42.836,00 €	42.835,38 €	-0,62 €	-0,00%
416200 vom Land	740.871,90 €	729.369,00 €	797.407,63 €	68.038,63 €	+9,33%
416300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	20.298,59 €	19.994,00 €	22.739,14 €	2.745,14 €	+13,73%
416500 von Trägern der gesetzlichen Sozialversicherung			66,68 €	66,68 €	
416600 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	859,49 €	170,00 €	198,23 €	28,23 €	+16,61%
416800 von privaten Unternehmen	142.520,64 €	142.520,00 €	142.796,51 €	276,51 €	+0,19%
416900 von übrigen Bereichen	107.776,64 €	128.682,00 €	7.088,50 €	-121.593,50 €	-94,49%
419800 Periodenfremde Zuwendungen	3.451,01 €		3.126,14 €	3.126,14 €	
<b>Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</b>	<b>5.629.813,97 €</b>	<b>5.763.508,00 €</b>	<b>5.056.658,33 €</b>	<b>-706.849,67 €</b>	<b>-12,26%</b>

### Schlüsselzuweisungen

Die **Schlüsselzuweisungen** waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der zweiten Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2013 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier ein um rd. 38 T€ geringerer Betrag.

### Bedarfszuweisungen

Als **Bedarfszuweisung** wurde in 2013 die zweite Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz vereinnahmt.

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



## Zuwendungen für laufende Zwecke

Für den **Breitbandausbau** wurden im Haushaltsplan 2013 **Zuwendungen vom Bund** in Höhe von 900 T€ veranschlagt. Nach dem vorliegenden Förderbescheid erhält die Gemeinde Zuwendungen in Höhe von rd. 743 T€. Hiervon wurden rd. 186 T€ in 2013 abgerufen. Der Restbetrag von rd. 557 T€ wird in 2014 gezahlt.

Bei der **Schulpauschale** war eine konsumtive Verwendung in Höhe von rd. 351 T€ geplant (Konto 414200). Tatsächlich erfolgte eine ertragswirksame Verbuchung i.H.v. rd. 259 T€, der Restbetrag i.H.v. rd. 138 T€ wurde für Investitionen verwendet.

Daneben führt eine zusätzliche Landeszuwendung i.H.v. rd. 82 T€ im Rahmen des Programms „Geld oder Stelle“ an der Hauptschule zu einem Mehrertrag, die allerdings in voller Höhe an den Förderverein weiterzuleiten war.

Im Rahmen der **Inklusionspauschale** hat die Gemeinde Fördermittel vom Kreis und vom Landschaftsverband in Höhe von zusammen rd. 67 T€ erhalten (Konto 414300).

## Auflösung von Sonderposten

Die Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten aus Landeszuwendungen** liegen um rd. 68 T€ über dem Ansatz. Aufgrund des Sanierungsstaus am ehemaligen Kindergarten wurde ein Teil des Grundstückswertes außerplanmäßig abgeschrieben. Die Auflösung des zugeordneten Sonderpostens aus Landeszuwendungen führt zu einem entsprechenden Ertrag (rd. 48 T€). Außerdem wurde die Begegnungsstätte Birkenfeld im Rahmen der Neu- und Umbaumaßnahmen am Kindergarten abgerissen und die entsprechenden Sonderposten aufgelöst (rd. 19 T€).

Die Sonderposten aus der kostenfreien Übertragung der Schulgrundstücke des Antoniuskollegs in das Eigentum der Gemeinde wurden 2013 aus den Sonderposten aus Zuwendungen in die sonstigen Sonderposten umgegliedert. Entsprechend wurde die Auflösung dieser Sonderposten nicht als Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen (Konto 416900), sondern im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge verbucht (rd. 121 T€)

### 4.1.3 Sonstige Transfererträge

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

### 4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
431100 Verwaltungsgebühren	155.492,71 €	147.750,00 €	128.310,29 €	-19.439,71 €	-13,16%
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	217.585,43 €	145.270,00 €	93.455,87 €	-51.814,13 €	-35,67%
432110 Benutzungsgebühren – Auflösung PRAP		121.600,00 €		-121.600,00 €	-100,00%



Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
432901 Elternbeiträge	517.663,03 €	517.980,00 €	504.760,15 €	-13.219,85 €	-2,55%
432902 Leihgebühren	13.399,90 €	15.200,00 €	13.201,37 €	-1.998,63 €	-13,15%
432903 Eintrittsgelder	466,50 €	3.650,00 €		-3.650,00 €	-100,00%
432905 Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte			140.767,23 €	140.767,23 €	
<b>Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen<sup>2</sup></b>					
437100 nach BauGB (Erschließungsbeitr.)	413.922,30 €	420.122,00 €	414.141,36 €	-5.980,64 €	-1,42%
437200 nach KAG (Anliegerbeiträge)	86.678,84 €	86.513,00 €	88.084,59 €	1.571,59 €	+1,82%
439800 Periodenfremde öff.-rechtl. Leistungsentg.	13.584,32 €		17.305,19 €	17.305,19 €	
<b>Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte</b>	<b>1.418.793,03 €</b>	<b>1.458.085,00 €</b>	<b>1.400.026,05 €</b>	<b>-58.058,95 €</b>	<b>-3,98%</b>

### Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsrechten

Die Auflösung der PRAP für Grabnutzungsrechte wurde bisher unter dem Konto 432110 geplant. Zwischenzeitlich wurde hierfür ein neues Sachkonto eingerichtet (432905).

### 4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
441100 Verkauf	2.311,80 €	2.550,00 €	2.650,02 €	100,02 €	+3,92%
441200 Mieten und Pachten	178.167,74 €	197.148,00 €	204.428,86 €	7.280,86 €	+3,69%
441210 Mietnebenkosten	38.897,28 €	41.612,00 €	52.026,38 €	10.414,38 €	+25,03%
441300 Dienstleistungen	100,00 €	3.200,00 €		-3.200,00 €	-100,00%
441901 Erlöse Schülerticket	25.512,90 €	17.700,00 €	23.931,00 €	6.231,00 €	+35,20%
441902 Miete für BGA	796,50 €	1.980,00 €	507,50 €	-1.472,50 €	-74,37%
448800 Periodenfremde privatrechtliche Leistungsentgelte	57.777,62 €		7.114,47 €	7.114,47 €	
<b>Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte</b>	<b>303.563,84 €</b>	<b>264.190,00 €</b>	<b>290.658,23 €</b>	<b>26.468,23 €</b>	<b>+10,02%</b>

### 4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
442100, 444901 Erstattungen vom Bund	6.525,00 €		17.625,02 €	17.625,02 €	
442200 Erstattungen vom Land	89.126,49 €	71.000,00 €	104.782,50 €	33.782,50 €	+47,58%

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



Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
442300, 444903 Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden	36.535,94 €	36.350,00 €	180.579,55 €	144.229,55 €	+396,78%
442400, 444904 Erstattungen von Zweckverbänden					
442500, 444905 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich			3.560,40 €	3.560,40 €	
442600, 444906 Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	515.422,33 €	512.851,00 €	482.954,56 €	-29.896,44 €	-5,83%
442700, 449407 Erstattungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Sonderrechnungen					
442800, 444908 Erstattungen von privaten Unternehmen	37.184,45 €	40.537,00 €	37.636,53 €	-2.900,47 €	-7,16%
442900, 444909 Erstattungen von übrigen Bereichen	277.760,86 €	219.800,00 €	269.948,13 €	50.148,13 €	+22,82%
443900, 444900 Sonstige Kostenerstattungen					
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	207.854,57 €		143.383,69 €	143.383,69 €	
<b>Summe der Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.170.409,64 €</b>	<b>880.538,00 €</b>	<b>1.240.470,38 €</b>	<b>359.932,38 €</b>	<b>+40,88%</b>

### Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Im Haushaltsjahr 2013 hat die Gemeinde für alle gemeindlichen Schulen Schulsozialarbeiterinnen eingestellt. Die Personal-, Sach- und Gemeinkosten werden vom Kreis erstattet werden (+143 T€).

### Periodenfremde Kostenerstattungen

Die **periodenfremden Erträge** ergeben sich im Wesentlichen aus einer Rückerstattung von Straßentwässerungsgebühren durch die Gemeindewerke (rd. 138 T€). Die Kosten für die Entwässerung der überörtlichen Straßen wurden bis 2012 zusammen mit den Entwässerungskosten für die Gemeindestraßen von der Gemeinde getragen. Im Jahr 2012 haben die Werke rückwirkend ab 2007 die jeweiligen Träger der Straßenbaulast (Bund, Land und Kreis) zu Entwässerungsgebühren herangezogen. Die hiergegen eingereichten Klagen wurden 2013 zurückgezogen und die Gebührenforderungen beglichen. Die Werke haben daraufhin der Gemeinde die insofern überzahlten Gebühren zurückerstattet.

## 4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Vermögensveräußerung</b>					
451200 Veräußerung v. Grundstücken	31.566,66 €		32.425,03 €	32.425,03 €	
451500 Veräußerung v. bewegl. AV	6.999,00 €				
<b>Ordnungsrechtliche Erträge</b>					
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	9.625,17 €	10.050,00 €	16.095,49 €	6.045,49 €	+60,15%
452110 Bußgelder	4.078,70 €	5.500,00 €	4.295,80 €	-1.204,20 €	-21,89%



Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
452120 Zwangsgelder		500,00 €		-500,00 €	-100,00%
452130 Verwarnungsgelder	12.039,00 €	11.000,00 €	16.385,00 €	5.385,00 €	+48,95%
<b>Forderungsvollstreckung</b>					
452200 Vollstreckungsgebühren	31.469,80 €	40.000,00 €	34.038,68 €	-5.961,32 €	-14,90%
452210 Säumniszuschläge	690,80 €	15.000,00 €	19.881,41 €	4.881,41 €	+32,54%
452220 Mahngebühren	21.571,41 €	21.700,00 €	20.298,81 €	-1.401,19 €	-6,46%
452230 Stundungszinsen	2.943,24 €	5.349,00 €	3.921,02 €	-1.427,98 €	-26,70%
452240 Rücklastschriftgebühren	428,00 €	500,00 €	403,00 €	-97,00 €	-19,40%
452250 Aussetzungszinsen		1.000,00 €	988,00 €	-12,00 €	-1,20%
452260 Verspätungszuschläge	100,00 €		640,00 €	640,00 €	
452270 Hinterziehungszinsen	3.948,00 €				
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	59.491,00 €	60.339,00 €	70.252,00 €	9.913,00 €	+16,43%
452600 Konzessionsabgaben	760.160,00 €	756.000,00 €	759.740,00 €	3.740,00 €	+0,49%
452710 Schadenersatz	12.814,69 €	9.500,00 €	7.787,35 €	-1.712,65 €	-18,03%
452800 Spenden	6.100,00 €	50,00 €	10.978,75 €	10.928,75 €	+21.857,5 0%
453100 Auflösung von sonstigen Sonderposten			138.069,81 €	138.069,81 €	
<b>Wertkorrekturen</b>					
458100 Zuschreibungen	4.585,56 €		1.924,65 €	1.924,65 €	
458200 Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	57.492,41 €		84.062,34 €	84.062,34 €	
458210 Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	4.812,75 €		3.482,95 €	3.482,95 €	
458300 Auflösung von Rückstellungen	90.748,03 €	13.791,42 €	252.313,98 €	238.522,56 €	+1.729,50 %
458410 Barkassendifferenzen, Kleinbetragsbereinigung	98,00 €		19,35 €	19,35 €	
458500 Bestandskorrekturen	7.312.992,68 €	57.850,00 €	98.765,05 €	40.915,05 €	+70,73%
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge			20,00 €	20,00 €	
459800 Periodenfremde sonst. ordentl. Erträge	57.551,20 €	1.678,00 €	96.271,21 €	94.593,21 €	+5.637,26 %
<b>Summe der sonstigen ordentlichen Erträge</b>	<b>8.492.306,10 €</b>	<b>1.009.807,42 €</b>	<b>1.673.059,68 €</b>	<b>663.252,26 €</b>	<b>+65,68%</b>

## Vermögensveräußerung

Die Erträge sind im Wesentlichen aus dem Verkauf von einem bebaubaren Grundstück in Seelscheid sowie von verschiedenen Flächen im Bereich des Neubaugebiets Breitscheid entstanden.

## Auflösung von sonstigen Sonderposten

Die Sonderposten aus der kostenfreien Übertragung der Schulgrundstücke des Antoniuskollegs in das Eigentum der Gemeinde wurden 2013 aus den Sonderposten aus Zuwendungen in die sonstigen Sonderposten umgegliedert. Entsprechend wurde die Auflösung dieser Sonderposten nicht bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, sondern im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge verbucht (rd. 138 T€)



### Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen

Die Erträge sind entstanden, da verschiedene Forderungen, die bereits einzelwertberichtigt waren, befristet oder unbefristet niedergeschlagen wurden. Aufgrund des Bruttoprinzips sind hierbei Erträge und Aufwendungen (vgl. Nr. 4.2.5) auszuweisen.

### Auflösung von Rückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen für eine Beamtin, die zu einem anderen Dienstherrn gewechselt ist, konnten aufgelöst werden (rd. 145 T€).

Daneben konnte aufgrund des Abschlusses eines neuen Straßenbeleuchtungsvertrags eine Rückstellung über rd. 70 T€ aufgelöst werden (vgl. Nr. 3.2.3).

### Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge

Als periodenfremde Erträge zu verbuchen waren unter anderem Gutschriften zu den Stromkosten der Straßenbeleuchtung für die Haushaltsjahre 2011 und 2012 (rd. 46 T€), eine Beitragsrückerstattung der Beihilfeversicherung (rd. 14 T€) sowie weitere Rechnungsgutschriften in verschiedenen Bereichen.

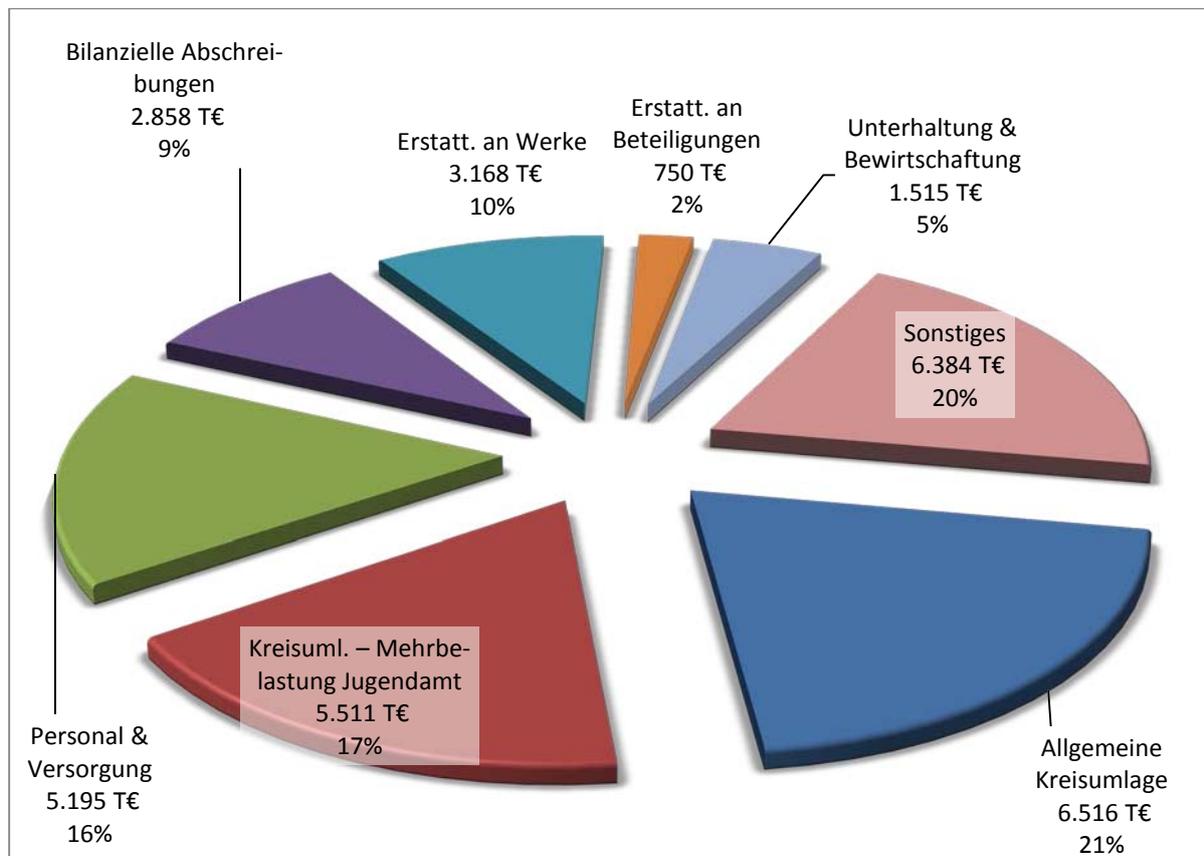
## 4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

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:

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichungrelativ
Personalaufwendungen	4.894.626,32 €	4.728.158,16 €	4.912.164,87 €	184.006,71 €	+3,89%
Versorgungsaufwendungen	329.359,00 €	236.077,03 €	283.229,74 €	47.152,71 €	+19,97%
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	7.023.336,49 €	7.426.169,34 €	7.369.681,26 €	-56.488,08 €	-0,76%
Bilanzielle Abschreibungen	2.941.938,16 €	2.741.856,00 €	2.857.730,27 €	115.874,27 €	+4,23%
Transferaufwendungen	13.533.302,63 €	15.207.304,00 €	14.058.826,54 €	-1.148.477,46 €	-7,55%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.100.369,45 €	1.624.652,50 €	2.414.430,86 €	789.778,36 €	+48,61%
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>37.822.932,05 €</b>	<b>31.964.217,03 €</b>	<b>31.896.063,54 €</b>	<b>-68.153,49 €</b>	<b>-0,21%</b>



### 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Bezüge/Vergütung</b>					
501100 Bezüge der Beamte	1.108.152,20 €	1.183.069,71 €	1.159.202,74 €	-23.866,97 €	-2,02%
501200 Vergüt. tarifl. Beschäft.	2.299.088,12 €	2.370.392,06 €	2.428.186,71 €	57.794,65 €	+2,44%
501900 Vergüt. sonst. Beschäft.	520,80 €	36.864,00 €	924,38 €	-35.939,62 €	-97,49%
<b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>					
502200 für tarifliche Beschäftigte	184.408,78 €	175.489,50 €	193.032,80 €	17.543,30 €	+10,00%
502900 für sonstige Beschäftigte	137,34 €		243,77 €	243,77 €	
<b>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</b>					
503100 für Beamte					
503200 für tariflich Beschäftigte	474.122,80 €	461.675,67 €	493.896,76 €	32.221,09 €	+6,98%
503900 für sonst. Beschäftigte	0,73 €	5.233,52 €	1,28 €	-5.232,24 €	-99,98%
504100 Beihilfen und Unterstützungen für Aktive					
<b>Zuführung zu Rückstellungen</b>					
505100 Pensionsrückst. f. Aktive	498.806,00 €	338.349,01 €	394.078,00 €	55.728,99 €	+16,47%
506100 Altersteilzeit	78.323,62 €	58.212,61 €	57.483,80 €	-728,81 €	-1,25%
507100 Urlaub	75.635,44 €		57.848,17 €	57.848,17 €	
507200 Zeitguthaben	42.802,41 €		22.023,23 €	22.023,23 €	



Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
507300 Beihilfe	123.121,00 €	96.923,01 €	97.414,00 €	490,99 €	+0,51%
509800 Periodenfremde Personalaufw. (ATZ)	9.507,08 €	1.949,07 €	7.829,23 €	5.880,16 €	+301,69%
<b>Summe der Personalaufwendungen</b>	<b>4.894.626,32 €</b>	<b>4.728.158,16 €</b>	<b>4.912.164,87 €</b>	<b>184.006,71 €</b>	<b>+3,89%</b>
511100 Versorgungsbezüge der Beamten	198.066,00 €	236.077,03 €	282.933,74 €	46.856,71 €	+19,85%
515100 Pensionsrückstellungen für Vers.-Empf.	82.259,00 €		296,00 €	296,00 €	
516100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	5.132,00 €				
519800 Periodenfremde Versorgungsaufwendungen	43.902,00 €				
<b>Summe der Versorgungsaufwendungen</b>	<b>329.359,00 €</b>	<b>236.077,03 €</b>	<b>283.229,74 €</b>	<b>47.152,71 €</b>	<b>+19,97%</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>5.223.985,32 €</b>	<b>4.964.235,19 €</b>	<b>5.195.394,61 €</b>	<b>231.159,42 €</b>	<b>+4,66%</b>

### Bezüge der Beamten

Im Haushalt wurde eine Besoldungsanpassung von 2 % berücksichtigt. Tatsächlich erfolgte eine nach Besoldungsgruppen und Gehaltsbestandteilen gestaffelte Besoldungserhöhung zwischen 0 und 2,65 %. Dies entspricht im Mittel einer Steigerung um 1,34 % und somit einer Einsparung gegenüber der Planung von rd. 7,6 T€.

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 17 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag ergibt sich aus strukturellen Änderungen.

### Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Für alle gemeindlichen Schulen wurden in 2013 Schulsozialarbeiterinnen eingestellt (rd. 70 T€). Die anfallenden Personalaufwendungen werden in voller Höhe vom Kreis erstattet.

Die Personalaufwendungen für Personen im freiwilligen sozialen Jahr und im Bundesfreiwilligendienst wurden bei den Vergütungen für sonstige Beschäftigte veranschlagt (Kto. 501900), die Buchung erfolgte allerdings bei den tariflich Beschäftigten (rd. 34 T€).

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 38 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag ergibt sich aus strukturellen Änderungen.

### 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.



### Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Nach dem aktuellen Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse waren für verschiedene Beamte höhere Pensionsrückstellungen zu bilden als von der RVK im Rahmen der Haushaltsplanung prognostiziert.

### Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben

Die Aufwendungen fallen an, soweit sich der Bestand an Resturlaub bzw. Zeitguthaben je Mitarbeiter wertmäßig gegenüber dem Vorjahr erhöht. Aufgrund der Besoldungs- und Tarifierhöhung in 2013 mussten hier die Stunden- und Tagessätze angehoben werden.

### Versorgungsbezüge

Nach der aktuellen Bewertung der Pensionsrückstellungen durch die RVK sind bei verschiedenen Versorgungsempfängern höhere Rückstellungen anzusetzen. Dies bedingt eine geringere Inanspruchnahme der Rückstellungen und damit einen höheren Versorgungsaufwand.

## 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Bewirtschaftung</b>					
522100 Strom	182.778,13 €	201.951,00 €	216.328,14 €	14.377,14 €	+7,12%
522200 Gas	41.025,65 €	65.873,00 €	53.657,76 €	-12.215,24 €	-18,54%
522300 Wärmebezug	249.333,22 €	282.039,00 €	247.109,89 €	-34.929,11 €	-12,38%
522400 Heizöl	9.152,72 €	8.400,00 €	6.632,33 €	-1.767,67 €	-21,04%
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	12.236,68 €	13.444,00 €	10.900,94 €	-2.543,06 €	-18,92%
522600 Treibstoffe für Sonstiges	153,67 €		73,62 €	73,62 €	
522700 Wasser	11.594,14 €	17.460,00 €	12.622,07 €	-4.837,93 €	-27,71%
522800 Abwasser	26.295,00 €	37.989,50 €	26.245,66 €	-11.743,84 €	-30,91%
524901 Lichtcontracting	54.354,88 €	21.565,00 €	21.523,92 €	-41,08 €	-0,19%
524902 Niederschlagswasser	20.478,18 €	15.029,00 €	19.875,71 €	4.846,71 €	+32,25%
523700 Sonstige Bewirtschaftung (Notrufanschlüsse)	1.625,89 €	1.246,00 €	1.523,04 €	277,04 €	+22,23%
523710 Abfallentsorgung	18.788,43 €	24.013,50 €	17.902,01 €	-6.111,49 €	-25,45%
523720 Gebäudereinigung	134.423,14 €	146.649,00 €	162.392,25 €	15.743,25 €	+10,74%
523730 Schornsteinreinigung	368,75 €	513,00 €	293,21 €	-219,79 €	-42,84%
<b>Summe Bewirtschaftung</b>	<b>762.608,48 €</b>	<b>836.172,00 €</b>	<b>797.080,55 €</b>	<b>-39.091,45 €</b>	<b>-4,68%</b>
<b>Unterhaltung</b>					
523100 Unterhaltung der Grundstücke	13.717,21 €	13.200,00 €	7.065,25 €	-6.134,75 €	-46,48%
523110 Unterhaltung der Gebäude	121.937,95 €	171.100,00 €	157.009,02 €	-14.090,98 €	-8,24%
524906 Wartung Gebäudetechnik	58.772,07 €	80.850,00 €	45.136,63 €	-35.713,37 €	-44,17%
523120 Pflege Außenanlagen	3.708,10 €	8.000,00 €	8.287,14 €	287,14 €	+3,59%
523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	2.360,11 €	3.778,00 €	4.738,19 €	960,19 €	+25,42%
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	20.104,46 €	161.500,00 €	51.057,34 €	-110.442,66 €	-68,39%
523150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen					
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	190.281,27 €	245.000,00 €	158.367,80 €	-86.632,20 €	-35,36%



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Anhang zum Jahresabschluss 2013

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
524904 Unterhaltung Straßenbegleitgrün	31.175,64 €		14.029,35 €	14.029,35 €	
524905 Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	2.979,35 €		2.096,72 €	2.096,72 €	
523300 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	21.641,51 €	6.000,00 €	22.268,64 €	16.268,64 €	+271,14%
523400 Unterhaltung Fahrzeuge	19.827,87 €	9.855,00 €	18.347,47 €	8.492,47 €	+86,17%
523410 Reparatur Fahrzeuge	1.003,98 €	1.500,00 €	2.281,79 €	781,79 €	+52,12%
523500 Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	2.549,60 €		4.908,79 €	4.908,79 €	
523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.286,94 €	37.660,00 €	35.163,77 €	-2.496,23 €	-6,63%
523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	3.980,03 €	7.600,00 €	6.248,94 €	-1.351,06 €	-17,78%
<b>Summe Unterhaltung</b>	<b>530.326,09 €</b>	<b>746.043,00 €</b>	<b>537.006,84 €</b>	<b>-209.036,16 €</b>	<b>-28,02%</b>
524100 Schülerbeförderungskosten	<b>904.496,27 €</b>	<b>868.600,00 €</b>	<b>902.074,82 €</b>	<b>33.474,82 €</b>	<b>+3,85%</b>
<b>Weitere Verw.-/Betriebsaufwendungen</b>					
524200 Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	42.846,86 €	58.700,00 €	50.303,54 €	-8.396,46 €	-14,30%
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	7.983,80 €	11.600,00 €	7.235,73 €	-4.364,27 €	-37,62%
524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	1.443,88 €	1.050,00 €	757,59 €	-292,41 €	-27,85%
524400 Medien	20.082,67 €	23.950,00 €	37.215,19 €	13.265,19 €	+55,39%
524903 Verpflegung	121.508,42 €	115.900,00 €	123.811,40 €	7.911,40 €	+6,83%
524900 Andere sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	50.799,81 €	85.200,00 €	56.895,93 €	-28.304,07 €	-33,22%
<b>Summe weitere Verw.-/Betriebsaufw.</b>	<b>244.665,44 €</b>	<b>296.400,00 €</b>	<b>276.219,38 €</b>	<b>-20.180,62 €</b>	<b>-6,81%</b>
<b>Kostenerstattungen</b>					
525100 Erstattungen an den Bund	642,27 €		471,23 €	471,23 €	
525300 Erstattungen an Gemeinden	12.111,86 €	24.084,00 €	10.720,82 €	-13.363,18 €	-55,49%
525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich	104.699,14 €				
525600 Erstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	3.603.437,24 €	3.115.231,00 €	3.167.876,89 €	52.645,89 €	+1,69%
528903 Erstattungen an Beteiligungen		774.171,34 €	749.679,11 €	-24.492,23 €	-3,16%
525700 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		104.253,00 €	55.595,44 €	-48.657,56 €	-46,67%
525800 Erstattungen an private Unternehmen		183.305,00 €	227.655,08 €	44.350,08 €	+24,19%
525900 Erstattungen an übrige Bereiche	127.194,75 €	131.530,00 €	135.799,51 €	4.269,51 €	+3,25%
<b>Summe Kostenerstattungen</b>	<b>3.848.085,26 €</b>	<b>4.332.574,34 €</b>	<b>4.347.798,08 €</b>	<b>15.223,74 €</b>	<b>+0,35%</b>
<b>Materialverbrauch</b>					
526800 Sonstiger Materialverbrauch	25.588,46 €	13.950,00 €	65.158,18 €	51.208,18 €	+367,08%
526804 Schülertickets		100,00 €		-100,00 €	-100,00%
526805 Personalausweise & Reisepässe	84.786,18 €	79.100,00 €	66.642,11 €	-12.457,89 €	-15,75%
526806 Familienstambücher	382,64 €	900,00 €	978,88 €	78,88 €	+8,76%
526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung	8.301,12 €	8.273,00 €	7.567,06 €	-705,94 €	-8,53%
526900 Sonstige Vorräte	1.280,32 €	1.800,00 €	1.140,30 €	-659,70 €	-36,65%
<b>Summe Materialverbrauch</b>	<b>120.338,72 €</b>	<b>104.123,00 €</b>	<b>141.486,53 €</b>	<b>37.363,53 €</b>	<b>+35,88%</b>



Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	16.360,96 €	19.117,00 €	20.526,48 €	1.409,48 €	+7,37%
529200 Verbandsumlagen	226.986,92 €	223.140,00 €	207.516,71 €	-15.623,29 €	-7,00%
529800 Periodenfremde Sach- & Dienstleistungen	369.468,35 €		139.971,87 €	139.971,87 €	
<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>7.023.336,49 €</b>	<b>7.426.169,34 €</b>	<b>7.369.681,26 €</b>	<b>-56.488,08 €</b>	<b>-0,76%</b>

## Sanierungsmaßnahmen

Für das Jahr 2013 war unter anderem die Umsetzung von Brandschutzmaßnahmen an der Hauptschule bzw. Gesamtschule geplant (85 T€). Diese Maßnahme wurde in 2013 nicht mehr umgesetzt und soll in 2014 zusammen mit dem Einbau des Aufzuges vorgenommen werden. Es wurden daher Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet (vgl. Nr. 4.2.5).

## Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung wurde eine Einsparung in Höhe von rd. 60 T€ erreicht. Weitere Minderaufwendungen von rd. 25 T€ ergaben sich bei der Unterhaltung der Verkehrsflächen erreicht, denen allerdings Mehrkosten beim Materialverbrauch (Kto. 526800) gegenüberstehen.

## Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Bei dem Konto 525600 wurden in 2013 ausschließlich Erstattungen an die Gemeindewerke verbucht. Die Erstattungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen und an den interkommunalen Tourismusverein bergisch<sup>4</sup> werden seit 2013 auf dem Konto 528903 veranschlagt und gebucht.

### Gemeindewerke

Profit Center	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0102 Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte	48,15 €				
0103 Zentrale Dienste	5.052,18 €	1.200,00 €	445,22 €	-754,78 €	-62,90%
0105 IT	25.709,04 €	26.200,00 €	13.919,51 €	-12.280,49 €	-46,87%
0106 Personalmanagement und Organisation	1.210,26 €	900,00 €	267,75 €	-632,25 €	-70,25%
0107 Finanzmanagement	317.893,02 €	307.600,00 €	288.959,91 €	-18.640,09 €	-6,06%
0108 Immobilienmanagement	26.738,85 €	16.000,00 €	42.651,87 €	26.651,87 €	+166,57%
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	6.158,25 €		20,15 €	20,15 €	
0301 GGS Neunkirchen	23.530,00 €	17.077,00 €	17.077,20 €	0,20 €	+0,00%
0302 GGS Seelscheid	16.175,00 €	16.314,00 €	16.314,00 €		±0,00%
0303 GGS Wolperath	5.603,00 €	8.539,00 €	8.539,20 €	0,20 €	+0,00%
0304 Hauptschule	14.942,00 €	6.100,00 €	6.099,96 €	-0,04 €	-0,00%
0305 Realschule	29.920,00 €	32.018,00 €	32.018,40 €	0,40 €	+0,00%
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	49.944,00 €	56.871,00 €	56.871,00 €		±0,00%
0401 Gemeindebücherei	0,45 €				
0502 Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	73.772,53 €	74.012,00 €	77.996,93 €	3.984,93 €	+5,38%
0801 Sportförderung	929.308,00 €	1.154.258,00 €	1.139.940,11 €	-14.317,89 €	-1,24%
0901 Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen	60,30 €	1.000,00 €	1.224,25 €	224,25 €	+22,43%



Profit Center	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	1.004.597,07 €	974.922,00 €	1.066.215,47 €	91.293,47 €	+9,36%
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	5.914,70 €	7.500,00 €	6.399,79 €	-1.100,21 €	-14,67%
1301 Natur- und Landschaftspflege	1,35 €		49,11 €	49,11 €	
1302 Bestattungswesen	428.027,81 €	414.720,00 €	392.851,46 €	-21.868,54 €	-5,27%
1501 Wirtschaft und Tourismus	15,75 €		15,60 €	15,60 €	
<b>Summe</b>	<b>2.964.621,71 €</b>	<b>3.115.231,00 €</b>	<b>3.167.876,89 €</b>	<b>52.645,89 €</b>	<b>+1,69%</b>

Die Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2013 wurden von den Werken nach aktuellem Stand in Rechnung gestellt und sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen mussten nicht gebildet werden.

Zu dem Mehraufwand bei der Produktgruppe öffentliche Verkehrsflächen führen insbesondere höhere Aufwendungen für den Winterdienst. Aufgrund der lang anhaltenden Frostperiode im Winter und Frühjahr 2013 sind hier erheblich höhere Kosten angefallen als in der Planung berücksichtigt (+80 T€).

Zudem sind höhere Zinsaufwendungen für die Vorfinanzierung der Hauptstraße angefordert worden als im Haushalt geplant, da die von der Gemeinde geleistete Tilgung hier noch nicht berücksichtigt ist (+22 T€).

## Kostenerstattungen an Beteiligungen

### Gemeinsames Kommunalunternehmen

Profit Center	Ist-Ergebnis 2012 <sup>3</sup>	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0105 IT	79,92 €		402,72 €	402,72 €	
0108 Immobilienmanagement	140.368,14 €	207.330,15 €	168.854,62 €	-38.475,53 €	-18,56%
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	154,36 €	1.340,10 €	854,97 €	-485,13 €	-36,20%
0202 Verkehrssicherung			23,90 €	23,90 €	
0204 Statistik und Wahlen	1.745,76 €	1.978,07 €	1.732,25 €	-245,82 €	-12,43%
0205 Gefahrenabwehr		3.058,17 €		-3.058,17 €	-100,00%
0301 GGS Neunkirchen	4.119,45 €	4.481,06 €	1.168,10 €	-3.312,96 €	-73,93%
0302 GGS Seelscheid	199,80 €	2.015,42 €	530,56 €	-1.484,86 €	-73,67%
0303 GGS Wolperath	949,04 €	2.481,06 €	927,00 €	-1.554,06 €	-62,64%
0304 Hauptschule	1.753,26 €	1.500,00 €	583,10 €	-916,90 €	-61,13%
0305 Realschule	439,52 €	2.500,00 €	1.633,60 €	-866,40 €	-34,66%
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	239,76 €		119,50 €	119,50 €	
0307 Gesamtschule			242,80 €	242,80 €	
0401 Gemeindebücherei	149,80 €				
0402 Kultureinrichtungen und Kulturförderung	3.109,82 €	13.506,17 €	2.622,60 €	-10.883,57 €	-80,58%
0501 Grundversorgung			84,60 €	84,60 €	
0601 Jugendarbeit	584,40 €				
0801 Sportförderung			84,60 €	84,60 €	
1001 Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege			217,20 €	217,20 €	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	394.772,63 €	430.206,00 €	484.044,26 €	53.838,26 €	+12,51%
1203 ÖPNV	19.917,96 €	9.661,88 €	14.295,50 €	4.633,62 €	+47,96%

<sup>3</sup> Ausweis bei Konto 525600



Profit Center	Ist-Ergebnis 2012 <sup>3</sup>	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichungrelativ
1301 Natur- und Landschaftspflege	49.388,66 €	73.896,06 €	53.425,91 €	-20.470,15 €	-27,70%
1302 Bestattungswesen	4.903,37 €		576,22 €	576,22 €	
1401 Umweltschutz		5.217,20 €		-5.217,20 €	-100,00%
1501 Wirtschaft und Tourismus	939,88 €		2.255,10 €	2.255,10 €	
<b>Summe</b>	<b>623.815,53 €</b>	<b>759.171,34 €</b>	<b>734.679,11 €</b>	<b>-24.492,23 €</b>	<b>-3,23%</b>

Diesen Aufwendungen hinzuzurechnen sind noch Erstattungen an das gKU im Rahmen von Investitionsmaßnahmen i.H.v. rd. 7 T€, sodass sich insgesamt Kostenerstattungen für Bauhofleistungen in 2013 von **741.827,05 €** ergeben.

#### *Tourismusverein*

Der jährliche Mitgliedsbeitrag an den interkommunalen Tourismusverein bergisch<sup>4</sup> beträgt 15 T€.

#### **Sonstiger Materialverbrauch**

Bei den Aufwendungen für Materialverbrauch handelt es sich insbesondere um für die Unterhaltung der Straßen benötigten Asphalt, Schotter etc. (rd. 46 T€). Die Mehraufwendungen sind durch Einsparungen bei Konto 523200 gedeckt.

#### **Periodenfremde Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Von den für die Sanierung und des Teilneubaus des Antoniuskollegs angefallenen und im Rahmen der ersten Tranche zusammen mit den Baukosten forfaitierten Bauzwischenfinanzierungskosten einschl. der Vorfinanzierung der Umsatzsteuer ist ein Teilbetrag von rd. 31 T€ wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2012 zuzurechnen.

Im Rahmen der Straßenbeleuchtung sind im Haushaltsjahr 2013 noch rd. 102 T€ für Vorjahre abgerechnet worden. Unter Berücksichtigung der Rückstellung aus dem Jahresabschluss 2012 ergaben sich periodenfremde Aufwendungen i.Hv. rd. 58 T€.

Zudem hat die Stadt Hennef Ende 2013 die Kostenbeteiligung am Betrieb der Förderschule im Geisbach abgerechnet. Der Abrechnungsbetrag lag um rd. 18 T€ über der gebildeten Rückstellung.



### 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	31.873,73 €	30.421,00 €	28.316,94 €	-2.104,06 €	-6,92%
573100 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke	75.344,89 €	76.474,00 €	76.596,85 €	122,85 €	+0,16%
573110 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke – außerplanmäßig			74,45 €	74,45 €	
573200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	995.866,67 €	1.004.351,00 €	1.064.119,71 €	59.768,71 €	+5,95%
573210 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke – außerplanmäßig		7.720,00 €	50.142,00 €	42.422,00 €	+549,51%
574100 Brücken und Tunnel	10.755,63 €	10.756,00 €	10.755,62 €	-0,38 €	-0,00%
574400 Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.361.640,46 €	1.365.548,00 €	1.373.360,49 €	7.812,49 €	+0,57%
575100 Maschinen	2.320,08 €	2.320,00 €	2.320,10 €	0,10 €	+0,00%
575200 Technische Anlagen	426,09 €	1.018,00 €	426,09 €	-591,91 €	-58,14%
575300 Betriebsvorrichtungen	4.087,64 €	4.166,00 €	5.821,29 €	1.655,29 €	+39,73%
575400 Fahrzeuge	41.839,32 €	54.865,00 €	51.820,60 €	-3.044,40 €	-5,55%
576100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	115.224,63 €	114.257,00 €	105.685,07 €	-8.571,93 €	-7,50%
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	67.514,65 €	28.250,00 €	50.127,80 €	21.877,80 €	+77,44%
577100 Finanzanlagen	235.044,37 €	41.710,00 €	38.163,26 €	-3.546,74 €	-8,50%
<b>Summe der bilanziellen Abschreibungen</b>	<b>2.941.938,16 €</b>	<b>2.741.856,00 €</b>	<b>2.857.730,27 €</b>	<b>115.874,27 €</b>	<b>+4,23%</b>

Im Rahmen der Sanierung und des Teilneubaus des Antoniuskollegs wurden die Errichtung des Neubaus sowie die Ertüchtigungen der Don-Bosco-Sporthalle, des Franz-von-Sales-Hauses und der Aula im Sommer 2013 abgeschlossen. Die Herstellungskosten wurden im Jahresabschluss aktiviert und ab dem Fertigstellungszeitpunkt entsprechend abgeschrieben (rd. 54 T€). In der Planung waren Abschreibungen erst ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung der Gesamtmaßnahme in 2014 berücksichtigt.

Am Gebäude sowie am Abwasserkanal des ehemaligen Kindergartens Pohlhausen besteht erheblicher Sanierungsstau. Da dieser zu einer dauerhaften Wertminderung des Grundstücks führt und eine Beseitigung der Mängel nicht mehr geplant ist, wurde eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen (rd. 42 T€).

### 4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
531800 Zuschüsse an private Unternehmen	28.803,30 €	1.228.803,00 €	265.555,21 €	-963.247,79 €	-78,39%
531900 Zuschüsse an übrige Bereiche	335.988,82 €	247.947,00 €	302.425,89 €	54.478,89 €	+21,97%
532900 Schuldendiensthilfen					
<b>Asylbewerberleistungsgesetz</b>					



Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
533800 Leistungen nach dem AsylbLG					
533810 Krankenhilfe nach dem AsylbLG	62.000,00 €	70.000,00 €	86.676,15 €	16.676,15 €	+23,82%
533820 Leistungen in besond. Fällen nach dem AsylbLG	48.729,02 €	70.500,00 €	26.206,91 €	-44.293,09 €	-62,83%
533830 Grundleistungen AsylbLG	157.281,94 €	197.000,00 €	199.096,29 €	2.096,29 €	+1,06%
533840 Arbeitsgelegenheiten AsylbLG	4.373,36 €	2.000,00 €	1.683,19 €	-316,81 €	-15,84%
533850 Sonstige Leistungen AsylbLG	5.806,86 €	1.950,00 €	3.583,16 €	1.633,16 €	+83,75%
<b>Summe Asylbewerberleistungsgesetz</b>	<b>278.191,18 €</b>	<b>341.450,00 €</b>	<b>317.245,70 €</b>	<b>-24.204,30 €</b>	<b>-7,09%</b>
533900 Sonstige soziale Leistungen					
534100 Gewerbesteuerumlage	396.970,00 €	371.314,00 €	344.016,00 €	-27.298,00 €	-7,35%
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	385.627,00 €	360.705,00 €	334.186,00 €	-26.519,00 €	-7,35%
537210 Allgemeine Kreisumlage	6.721.068,00 €	6.718.131,00 €	6.515.617,00 €	-202.514,00 €	-3,01%
537220 Jugendamtsumlage	4.957.926,00 €	5.513.954,00 €	5.510.749,76 €	-3.204,24 €	-0,06%
537230 Mehrbelastung ÖPNV	196.698,00 €	198.000,00 €	179.899,24 €	-18.100,76 €	-9,14%
539400 Krankenhausumlage	226.631,00 €	227.000,00 €	226.056,00 €	-944,00 €	-0,42%
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen	5.399,33 €		63.075,74 €	63.075,74 €	
<b>Summe der Transferaufwendungen</b>	<b>13.533.302,63 €</b>	<b>15.207.304,00 €</b>	<b>14.058.826,54 €</b>	<b>-1.148.477,46 €</b>	<b>-7,55%</b>

### Zuschüsse an private Unternehmen

Für den Ausbau der Breitbandversorgung waren im Haushaltsplan 2013 Haushaltsmittel von 1,2 Mio. € und Zuschüsse des Bundes in Höhe von 900 T€ vorgesehen. Die Verträge mit der Deutschen Telekom über den Netzausbau wurden im Herbst 2013 abgeschlossen. Bis zum Jahresende 2013 sind Zuschüsse an diese in Höhe von rd. 235 T€ geleistet und Bundeszuweisungen i.Hv. rd. 186 T€ abgerufen worden.

### Zuschüsse an übrige Bereiche

Ursächlich für den Mehraufwand ist eine Landeszuwendung nach dem Programm „Geld oder Stelle“ an der Gemeinschaftshauptschule i.H.v. rd. 82 T€, die in voller Höhe an den Förderverein weitergeleitet wurde.

### Kreisumlage

Bei der Kreisumlage einschl. Jugendamtsumlage und Mehrbelastung ÖPNV ist eine Verbesserung um rd. 224 T€ zu verzeichnen.



Die Veranschlagung im Haushalt 2013 basierte noch auf den Eckdaten zum Kreishaushalt 2013/2014. Diese sahen bei der allgemeinen Kreisumlage einen Umlagesatz von 37,77 % vor. Im Rahmen der Beratung des Kreishaushalts hat der Kreistag eine Reduzierung auf 36,71 % beschlossen. Bei der Jugendamtsumlage wurde eine Anhebung des Satzes von 31,00 % auf 31,05 % beschlossen. Unter Berücksichtigung der geringeren Umlagegrundlagen aufgrund der Festsetzung zum GFG 2013 können somit bei der Allgemeinen Kreisumlage ein Betrag in Höhe von rd. 202 T€ und bei der Jugendamtsumlage ein Betrag von rd. 3 T€ eingespart werden. Zusätzlich ergibt sich eine Einsparung bei der Mehrbelastung ÖPNV, die an den Rhein-Sieg-Kreis gezahlt werden muss. Im Vergleich zum Haushaltsansatz im gemeindlichen Haushalt von 198 T€ konnte hier mit einem Ergebnis von rd. 180 T€ ein Betrag von rd. 18 T€ eingespart werden.

#### 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Sonstige Personal- &amp; Versorgungsaufw.</b>					
541100 Personaleinstellungen	2.436,40 €		715,39 €	715,39 €	
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	24.298,73 €	42.865,00 €	30.010,94 €	-12.854,06 €	-29,99%
541300 Reisekosten	19.836,18 €	18.250,00 €	14.696,21 €	-3.553,79 €	-19,47%
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	4.640,40 €	2.700,00 €	3.871,46 €	1.171,46 €	+43,39%
541700 Personalnebenaufwand	2.279,20 €	2.000,00 €	2.497,02 €	497,02 €	+24,85%
541900 Andere sonstige Personal- & Versorgungsaufwendungen	309,85 €				
541902 Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz		500,00 €		-500,00 €	-100,00%
<b>Summe sonstige Personal- &amp; Versorgungsaufwendungen</b>	<b>53.800,76 €</b>	<b>66.315,00 €</b>	<b>51.791,02 €</b>	<b>-14.523,98 €</b>	<b>-21,90%</b>
<b>Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>					
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	63.201,37 €	53.237,00 €	61.062,92 €	7.825,92 €	+14,70%
542110 Mietnebenkosten	4.200,00 €		6.694,87 €	6.694,87 €	
542120 Miete für Betriebs- & Geschäftsausstattung	48.239,11 €	118.994,00 €	75.857,65 €	-43.136,35 €	-36,25%
542200 Leasing	10.295,88 €	2.580,00 €		-2.580,00 €	-100,00%
542210 Leasing für bewegl. Wirtschaftsgüter			10.295,88 €	10.295,88 €	
542300 Gebühren	4.192,76 €	3.748,00 €	7.435,68 €	3.687,68 €	+98,39%
542310 Bankgebühren	6.120,84 €	5.040,00 €	5.882,15 €	842,15 €	+16,71%
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	47.320,99 €	12.500,00 €	29.173,90 €	16.673,90 €	+133,39%
542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	18.628,55 €	18.060,00 €	19.155,59 €	1.095,59 €	+6,07%
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmitglieder	198.184,48 €	210.000,00 €	179.948,02 €	-30.051,98 €	-14,31%
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.985,30 €	2.890,00 €	1.386,30 €	-1.503,70 €	-52,03%
542903 Fraktionszuwendungen	12.562,94 €	7.200,00 €	7.200,00 €		
542904 EDV-Support	142.417,44 €	140.431,00 €	171.569,98 €	31.138,98 €	+22,17%
542905 Softwarepflege	93.203,16 €	129.285,00 €	92.889,83 €	-36.395,17 €	-28,15%
542906 Ärztliche Gutachten	4.917,14 €	5.000,00 €	5.335,68 €	335,68 €	+6,71%
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	11.860,35 €	6.000,00 €	1.190,00 €	-4.810,00 €	-80,17%
542908 Altlastenüberwachung	842,67 €	1.000,00 €	781,84 €	-218,16 €	-21,82%
542910 Miete für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	3.894,06 €	3.048,00 €	14.589,49 €	11.541,49 €	+378,66%



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
542900 Andere sonst. Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	33.160,60 €	21.200,00 €	80.769,62 €	59.569,62 €	+280,99%
<b>Summe Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>	<b>705.227,64 €</b>	<b>740.213,00 €</b>	<b>771.219,40 €</b>	<b>31.006,40 €</b>	<b>+4,19%</b>
<b>Geschäftsaufwendungen</b>					
543100 Büromaterial	3.649,73 €	9.970,00 €	5.623,22 €	-4.346,78 €	-43,60%
543110 Verbrauchsmaterial	36.940,23 €	44.970,00 €	40.831,55 €	-4.138,45 €	-9,20%
543200 Drucksachen	133,43 €	180,00 €		-180,00 €	-100,00%
543210 Kopierkosten	7.070,48 €	6.580,00 €	2.794,32 €	-3.785,68 €	-57,53%
543300 Zeitungen und Fachliteratur	19.352,51 €	20.770,00 €	22.435,99 €	1.665,99 €	+8,02%
543400 Porto	35.818,23 €	36.375,00 €	31.056,30 €	-5.318,70 €	-14,62%
543500 Telefon	32.428,57 €	49.410,00 €	34.819,84 €	-14.590,16 €	-29,53%
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	12.024,06 €	10.000,00 €	9.552,45 €	-447,55 €	-4,48%
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	5.781,62 €	5.270,00 €	4.928,12 €	-341,88 €	-6,49%
543800 Werbung	5.517,86 €	7.700,00 €	5.559,24 €	-2.140,76 €	-27,80%
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	2.057,73 €	430,00 €	3.710,51 €	3.280,51 €	+762,91%
543901 Internetkosten	12.875,91 €	10.200,00 €	12.435,19 €	2.235,19 €	+21,91%
<b>Summe Geschäftsaufwendungen</b>	<b>173.650,36 €</b>	<b>201.855,00 €</b>	<b>173.746,73 €</b>	<b>-28.108,27 €</b>	<b>-13,92%</b>
<b>Versicherungsbeiträge</b>					
544100 Versicherungsbeträge allgemein	312,09 €	255,00 €	190,40 €	-64,60 €	-25,33%
544110 Haftpflichtversicherung	53.634,85 €	51.410,00 €	55.769,94 €	4.359,94 €	+8,48%
544120 Unfallversicherung	131.637,99 €	153.900,00 €	142.450,02 €	-11.449,98 €	-7,44%
544130 Gebäudeversicherung	57.500,18 €	60.911,50 €	66.511,16 €	5.599,66 €	+9,19%
544140 Eigenschadenversicherung	10.030,51 €	11.000,00 €	10.030,51 €	-969,49 €	-8,81%
544150 Elektronikversicherung	2.273,75 €	2.350,00 €	2.273,75 €	-76,25 €	-3,24%
544160 Beihilfeversicherung	172.547,54 €	180.600,00 €	171.324,54 €	-9.275,46 €	-5,14%
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.500,00 €	2.134,80 €	-365,20 €	-14,61%
544200 Kfz-Versicherung	11.626,05 €	10.123,00 €	12.329,67 €	2.206,67 €	+21,80%
543902 Freiwillige Unfallversicherung	1.968,22 €	2.292,00 €	1.731,64 €	-560,36 €	-24,45%
543903 Schlüsselverlustversicherung	1.278,18 €	2.030,00 €	1.262,69 €	-767,31 €	-37,80%
<b>Summe Versicherungsbeiträge</b>	<b>444.944,16 €</b>	<b>477.371,50 €</b>	<b>466.009,12 €</b>	<b>-11.362,38 €</b>	<b>-2,38%</b>
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	14.936,57 €	15.530,00 €	14.649,55 €	-880,45 €	-5,67%
544500 Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	283,33 €		74.955,06 €	74.955,06 €	
544600 Zuschreibungen auf Sonderposten	7.265.001,00 €		4,91 €	4,91 €	
544700 Sonstige Rückstellungen	218.961,26 €	56.778,00 €	300.814,57 €	244.036,57 €	+429,81%
544701 Rückstellungen Versorgungslastenteilung			120.301,00 €	120.301,00 €	
544800 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	54.376,54 €		201.697,22 €	201.697,22 €	
544810 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	2.382,67 €		3.115,95 €	3.115,95 €	
544820 Abschreibungen auf Forderungen			75.939,61 €	75.939,61 €	
547100 Grundsteuer	281,40 €	1.536,00 €		-1.536,00 €	-100,00%
547200 Kraftfahrzeugsteuer	753,00 €	419,00 €	649,18 €	230,18 €	+54,94%
549100 Verfügungsmittel	8.755,38 €	9.000,00 €	8.517,88 €	-482,12 €	-5,36%
549200 Aufwendungen für Schadenfälle	8.314,58 €		382,68 €	382,68 €	
549300 Aufwendungen für Festwerte	1.856,27 €	26.000,00 €	41.269,54 €	15.269,54 €	+58,73%
549500 Korrektur von Zuschreibungen von Sonderposten					
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	36.285,00 €	24.135,00 €	6.069,00 €	-18.066,00 €	-74,85%



	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	55.956,01 €		33.601,56 €	33.601,56 €	
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.603,52 €	5.500,00 €	69.696,88 €	64.196,88 €	+1.167,22%
<b>Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.100.369,45 €</b>	<b>1.624.652,50 €</b>	<b>2.414.430,86 €</b>	<b>789.778,36 €</b>	<b>+48,61%</b>

### Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

### Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Für verschiedene wiederkehrende Prüfungen der gemeindlichen Gebäude sind Kosten von rd. 24 T€ angefallen. Im Rahmen der Ausschreibung des Breitbandausbaus wurden Beratungsleistungen i.H.v. rd 18 T€ in Anspruch genommen. Weitere rd. 12 T€ fielen an für die Ausschreibung der Prüfungs- und Wartungsverträge.

### Abgang von Sachanlagen

Im Rahmen der Umbaumaßnahmen am Kindergarten Birkenfeld wurde ein Teil des Gebäudes, der als Begegnungsstätte genutzt worden war, abgerissen (rd. 41 T€).

Aufgrund der in 2013 durchgeführten körperlichen Inventur mussten Abgänge in Höhe von rd. 11 T€ verbucht werden.

Nachdem in 2013 die Aktualisierung des Straßenkatasters erfolgt ist, wurden die entsprechenden Veränderungen ins Anlagevermögen übernommen. Im Zusammenhang mit den Straßenausbaumaßnahmen Marderweg, Haldengarten und Breitscheid sind verschiedene Straßenflächen entfallen (rd. 21 T€).

### Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013
Überörtliche Prüfung		12.500,00 €	12.500,00 €
Besoldungserhöhung			17.571,50 €
Rückerstattung beigetriebener Forderungen			40.000,00 €
Prozesskosten			45.000,00 €
Schlussrechnung RVK Versorgungsumlage	35.355,00 €		
Abrechnung Schulkosten Förderschule Hennef	16.100,00 €		33.800,00 €
Abrechnung Anruf-Sammeltaxi	12.000,00 €		
Abrechnung der einheitsbedingten Lasten für 2009	98.434,33 €		
Krankenhilfe Asylbewerber			12.000,00 €
Bauzwischenfinanzierung Antoniuskolleg			31.854,82 €
Erstattungsverpflichtung gKU Altersteilzeit	3.031,93 €		539,63 €





### 4.3.1 Finanzerträge

Konto	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zinserträge	613,18 €	1.000,00 €	11,87 €	-988,13 €	-98,81%
EK-Verzinsung Wasserwerk		96.063,00 €	97.312,14 €	1.249,14 €	+1,30%
EK-Verzinsung Abwasserwerk		195.126,00 €	195.118,42 €	-7,58 €	-0,00%
Pachterträge Stromnetz		161.000,00 €	161.000,00 €		±0,00%
EK-Verzinsung Stammkapital Wasserwerk 2012 (periodenfremd)			56.842,00 €	56.842,00 €	
Dividenden Wohnungsbaugesellschaften (periodenfremd)	8.174,93 €		18.788,75 €	18.788,75 €	
<b>Summe</b>	<b>8.788,11 €</b>	<b>453.189,00 €</b>	<b>529.073,18 €</b>	<b>75.884,18 €</b>	<b>+16,74%</b>

### 4.3.2 Finanzaufwendungen

Der Zinsaufwand für den Bereich der langfristigen Darlehen liegt im Ist mit rd. 688 T€ um rd. 55 T€ unter dem Planansatz. Diese Reduzierung ergibt sich, da das Darlehen zur Finanzierung des Anteilsverwerbs an der Stromnetzgesellschaft erst im Oktober aufgenommen wurde. Stattdessen waren die Finanzierungskosten für den Zeitraum ab dem 01.01.2013 jedoch an das RWE zu erstatten (Konto 525800).

Bei den Liquiditätskreditzinsen ist bis heute eine äußerst günstige Entwicklung festzustellen. In der Entwicklung des Zinsniveaus liegt aber auch eines der größten Risiken für die weitere Entwicklung des Haushalts. Ein Teilbetrag der Liquiditätskredite wurde jeweils für mehrere Monate als Termingelder aufgenommen. Der restliche Bedarf an Liquiditätskrediten wurde im Laufe des Jahres weiterhin über Tagesgeld gedeckt. Im Jahresdurchschnitt war ein Zinssatz von lediglich ca. 0,31 % p.a. zu zahlen. Dadurch wurde das Planergebnis von rd. 160 T€, dem ein Zinssatz von 0,7 % zugrunde lag, nochmals um rd. 84 T€ unterschritten.



## 5. Gesamtfinanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. An- satz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung ab- solut	Abweichungre- lativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.589.991,26 €	27.590.700,00 €	26.294.826,83 €	-1.295.873,17 €	-4,70%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.291.672,83 €	30.153.702,75 €	29.416.877,54 €	-736.825,21 €	-2,44%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.701.681,57 €</b>	<b>-2.563.002,75 €</b>	<b>-3.122.050,71 €</b>	<b>-559.047,96 €</b>	<b>+21,81%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.081.816,03 €	975.461,12 €	1.418.786,99 €	443.325,87 €	+45,45%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.270.288,96 €	4.478.106,43 €	3.654.414,85 €	-823.691,58 €	-18,39%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-188.472,93 €</b>	<b>-3.502.645,31 €</b>	<b>-2.235.627,86 €</b>	<b>1.267.017,45 €</b>	<b>-36,17%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investi- tionstätigkeit)</b>	<b>-1.890.154,50 €</b>	<b>-6.065.648,06 €</b>	<b>-5.357.678,57 €</b>	<b>707.969,49 €</b>	<b>-11,67%</b>
Aufnahme von Darlehen	891.000,00 €	3.000.000,00 €	2.000.000,00 €	-1.000.000,00 €	-33,33%
./. Tilgung	824.297,41 €	939.000,00 €	801.580,78 €	-137.419,22 €	-14,63%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>66.702,59 €</b>	<b>2.061.000,00 €</b>	<b>1.198.419,22 €</b>	<b>-862.580,78 €</b>	<b>-41,85%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	2.483.000,00 €		3.600.000,00 €		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.549.702,59 €</b>	<b>2.061.000,00 €</b>	<b>4.798.419,22 €</b>	<b>2.737.419,22 €</b>	<b>+132,82%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit)</b>	<b>659.548,09 €</b>	<b>-4.004.648,06 €</b>	<b>-559.259,35 €</b>	<b>3.445.388,71 €</b>	<b>-86,03%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	385.460,04	1.047.492,22 €	1.047.492,22 €		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmit- teln	2.484,09 €		-114.593,22 €		
<b>= Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>1.047.492,22 €</b>	<b>-2.957.155,84 €</b>	<b>373.639,65 €</b>	<b>3.330.795,49 €</b>	<b>-112,64%</b>



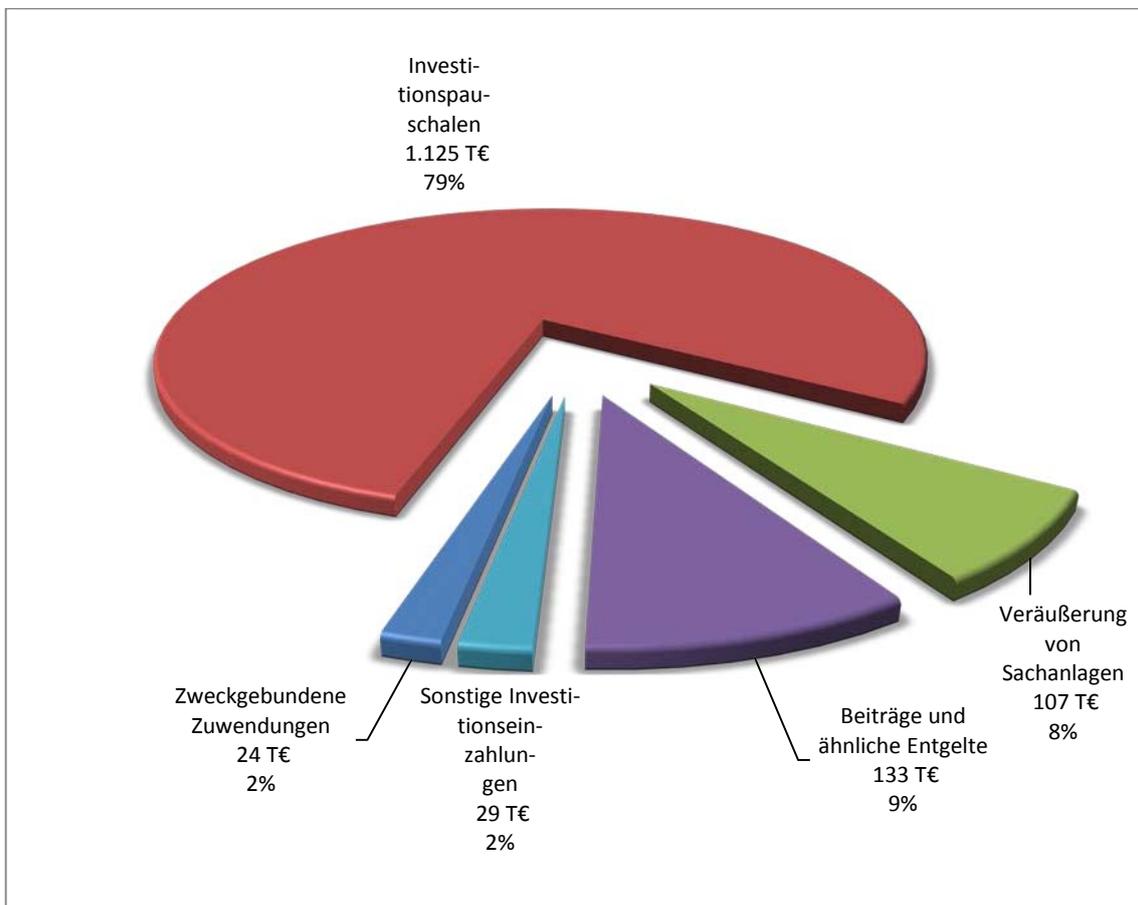
## 5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Fehlbetrag im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit liegt mit rd. 3,12 Mio. € um rd. 559 T€ höher als in der Planung berücksichtigt. Diese Verschlechterung ist vor allem dadurch bedingt, dass verschiedene Erträge aus dem Haushaltsjahr 2013 erst in 2014 zu Einzahlungen führen (u.a. Eigenkapitalverzinsung, Pächtertrag Stromnetz) und Aufwendungen aus 2012 in 2013 zur Zahlung fällig wurden (u.a. Erstattungen an Werke). Zudem führt der entsprechend den Vorgaben des Landes im Ist erfolgte investive Ausweis der konsumtiv verwendeten Teile der Schul- und Sportpauschale (Ansatz 407 T€) zu einer Verschiebung zwischen der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit.

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

## 5.2 Investitionstätigkeit

### 5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	883.391,82 €	728.264,00 €	1.149.803,46 €	421.539,46 €	+57,88%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	130.230,00 €	218.197,12 €	106.995,00 €	-111.202,12 €	-50,96%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	39.729,19 €		133.106,82 €	133.106,82 €	
Sonstige Investitionseinzahlungen	28.465,02 €	29.000,00 €	28.881,71 €	-118,29 €	-0,41%
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.081.816,03 €</b>	<b>975.461,12 €</b>	<b>1.418.786,99 €</b>	<b>443.325,87 €</b>	<b>+45,45%</b>

### Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>					
5.000009 Anschaffung von EDV-/TK-Geräten			276,00 €	276,00 €	
5.000070 Einrichtung Spielplätze	1.598,60 €				
5.000107 Anlegen von Stellplätzen	2.479,77 €		2.480,00 €	2.480,00 €	
5.000197 Einrichtung Rathaus			2.000,00 €	2.000,00 €	
5.000294 Bücherei Onleihe			19.728,33 €	19.728,33 €	
<b>Summe zweckgebundener Zuwendungen</b>	<b>4.078,37 €</b>		<b>24.484,33 €</b>	<b>24.484,33 €</b>	
<b>Investitionspauschalen</b>					
5.000039 Feuerschutzpauschale	45.384,34 €	45.000,00 €	45.322,30 €	322,30 €	+0,72%
5.000111 Allgemeine Investitionspauschale	587.159,08 €	636.278,00 €	626.369,83 €	-9.908,17 €	-1,56%
5.000112 Schulpauschale nach GFG	246.770,03 €	46.986,00 €	397.662,00 €	350.676,00 €	+746,34%
5.000113 Sportpauschale			55.965,00 €	55.965,00 €	
<b>Summe Investitionspauschalen</b>	<b>879.313,45 €</b>	<b>728.264,00 €</b>	<b>1.125.319,13 €</b>	<b>397.055,13 €</b>	<b>+54,52%</b>
<b>Summe</b>	<b>883.391,82 €</b>	<b>728.264,00 €</b>	<b>1.149.803,46 €</b>	<b>421.539,46 €</b>	<b>+57,88%</b>

Die Schulpauschale i.H.v. insgesamt rd. 398 T€ wurde mit einem Anteil von rd. 259 T€ für konsumtive Zwecke verwendet. In der Planung war eine konsumtive Verwendung in Höhe von rd. 351 T€ berücksichtigt. Die Sportpauschale wurde wie geplant in voller Höhe konsumtiv für die Finanzierungskosten der Sportanlage Breitscheid verwendet.

Nach den Zuordnungsvorschriften des Landes sind die konsumtiv verwendeten Teile der Schul- und Sportpauschale gleichwohl als investive Einzahlungen zu verbuchen. Im Rahmen der Planung waren diese als konsumtive Einzahlungen berücksichtigt worden.

### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen ergeben sich aus der Veräußerung eines Baulandgrundstückes in Seelscheid (80,5 T€) und verschiedener ehemaliger Straßengrundstücke (rd. 27 T€).

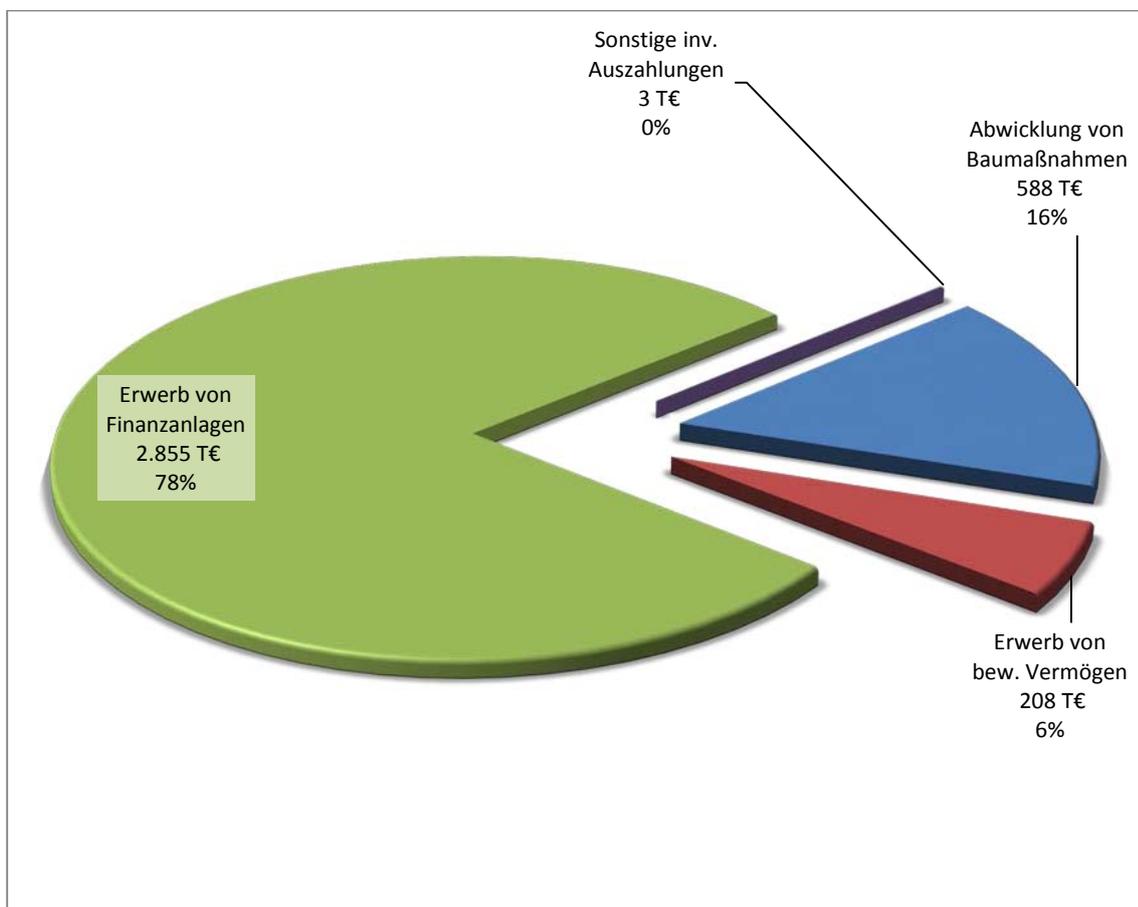


### Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Beiträge für den Straßenausbau Poststraße/Raiffeisenstraße/Schmiedestraße wurden Ende 2012 endabgerechnet, wurden aber erst 2013 zur Zahlung fällig (rd. 84 T€).

Daneben wurden Beiträge den Ausbau der Theodor-Körner-Straße vereinnahmt (rd. 47 T€).

### 5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000,00 €	200,75 €	-9.799,25 €	-97,99%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	876.125,55 €	981.103,93 €	588.146,81 €	-392.957,12 €	-40,05%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	333.111,25 €	446.002,50 €	207.804,17 €	-238.198,33 €	-53,41%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		3.000.000,00 €	2.855.320,86 €	-144.679,14 €	-4,82%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	53.195,93 €	26.000,00 €		-26.000,00 €	-100,00%
Sonstige Investitionsauszahlungen	7.856,23 €	15.000,00 €	2.942,26 €	-12.057,74 €	-80,38%
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.270.288,96 €</b>	<b>4.478.106,43 €</b>	<b>3.654.414,85 €</b>	<b>-823.691,58 €</b>	<b>-18,39%</b>

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Projekt	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Hochbau</b>					
5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule		1.028,16 €	1.028,16 €		
5.000024 Erweiterung Hauptschule		3.600,00 €		-3.600,00 €	-100,00%
5.000029 Errichtung Realschule		23.549,19 €	180,00 €	-23.369,19 €	-99,24%
5.000030 Fettabscheider KG Birkenfeld		25.000,00 €	14.169,15 €	-10.830,85 €	-43,32%
5.000140 Erneuerung Küchenzeile Hauptschule	6.772,00 €				
5.000150 Erweiterung Dorfhaus Scherpemich			357,00 €	357,00 €	
5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule		672,74 €		-672,74 €	-100,00%
5.000184 Umbau Berufskolleg	32.175,01 €	33.566,00 €	33.566,05 €	0,05 €	+0,00%
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld	102.907,38 €	297.213,18 €	220.386,74 €	-76.826,44 €	-25,85%
5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvFöG	340.447,61 €	118.787,65 €	17.233,38 €	-101.554,27 €	-85,49%
5.000216 Verbesserungsmaßnahmen an Trauerhallen		20.000,00 €	8.632,84 €	-11.367,16 €	-56,84%
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	379.118,69 €	319.941,00 €	209.156,78 €	-110.784,22 €	-34,63%
5.000238 Erneuerung ELA-Anlage Hauptschule		14.000,00 €		-14.000,00 €	-100,00%
5.000260 Notstromvers. Fw. Seel		5.000,00 €		-5.000,00 €	-100,00%
5.000292 Anbau Feuerwehr Seelscheid			357,00 €	357,00 €	
<b>Summe Hochbau</b>	<b>861.420,69 €</b>	<b>862.357,92 €</b>	<b>505.067,10 €</b>	<b>-357.290,82 €</b>	<b>-41,43%</b>



Projekt	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Tiefbau</b>					
5.000070 Einrichtung Spielplätze	6.214,51 €				
5.000093 Ausbau Breitscheid	8.490,35 €	118.746,01 €	80.285,81 €	-38.460,20 €	-32,39%
5.000170 Ausbau Haltestelle AK			1.893,90 €	1.893,90 €	
5.000187 Gehweg Hennefer Straße			900,00 €	900,00 €	
<b>Summe Tiefbau</b>	<b>14.704,86 €</b>	<b>118.746,01 €</b>	<b>83.079,71 €</b>	<b>-35.666,30 €</b>	<b>-30,04%</b>
<b>Gesamtsumme Baumaßnahmen</b>	<b>876.125,55 €</b>	<b>981.103,93 €</b>	<b>588.146,81 €</b>	<b>-392.957,12 €</b>	<b>-40,05%</b>

Der Neubau des Antoniuskollegs wurde im Sommer 2013 fertiggestellt. Ebenfalls wurden die Ertüchtigungen der Don-Bosco-Halle, des Franz-von-Sales-Hauses und der Aula abgeschlossen. Die Baukosten wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Im Rahmen der ersten Tranche wurden in 2013 hiervon rd. 81 T€ getilgt. Daneben sind rd. 128 T€ für von der Gemeinde selbst beauftragte Leistungen angefallen.

Der U3-gerechte Umbau des Kindergartens Birkenfeld wurde 2013 größtenteils fertiggestellt. Die Restarbeiten wurden in 2014 ausgeführt und die entsprechenden Haushaltsmittel übertragen.

Die für den Umbau der Hauptschule aus 2012 übertragenen Mittel wurden in 2013 nicht vollständig benötigt. Rd. 71 T€ wurden nach 2014 übertragen.

### Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Mittel für die Ersteinrichtung des Antoniuskollegs (rd. 104 T€) sind in 2013 noch nicht in Anspruch genommen worden und wurden größtenteils nach 2014 übertragen, ebenso die Mittel für die Anschaffung eines Mehrzweckfahrzeugs für den Löschzug Seelscheid (50 T€) und die Umstellung auf Digitalfunk bei der Feuerwehr (30 T€). Der Ansatz für den Laptopwagen der Realschule (20 T€) wurde im Haushalt 2014 neu veranschlagt.

### Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im September 2013 wurde ein Geschäftsanteil von 51 % an der neu gegründeten Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid erworben. Einschließlich der Beratungs- und weitere Nebenkosten sind Auszahlungen in Höhe von rd. 2,855 Mio. € angefallen. Da noch nicht alle Kosten wie z.B. Gerichts- und Notarkosten abgerechnet wurden, wurde der Restbetrag der im Haushalt 2013 veranschlagten Mittel von 3 Mio. € in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Daneben wurde ein Geschäftsanteil an der KoPart eG (Einkaufsgenossenschaft des Städte und Gemeindebundes) im Wert von 750 € erworben.



## 5.3 Finanzierungstätigkeit

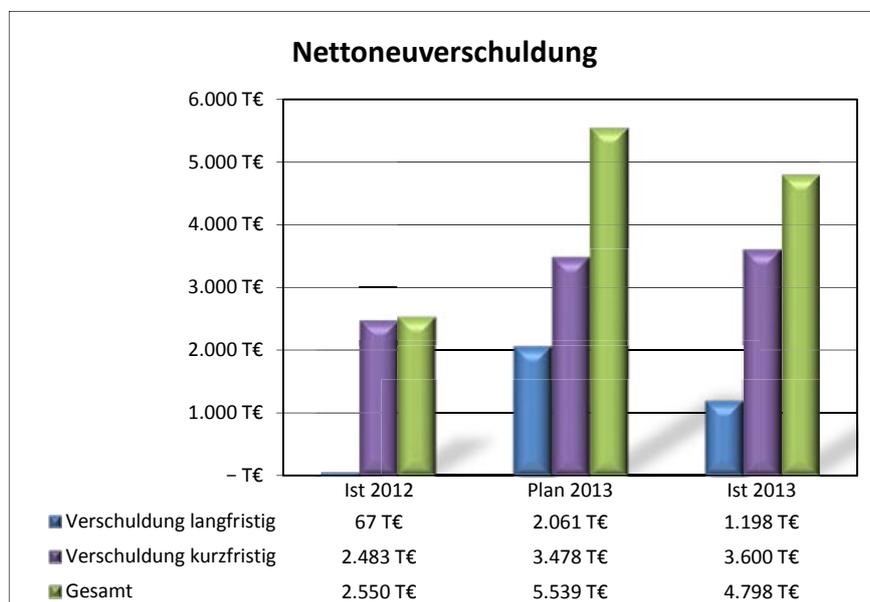
### 5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

Im Oktober 2013 wurde ein Darlehen über 2 Mio. € aufgenommen. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung i.H.v. rd. 802 T€ ergibt sich ein Anstieg der Verschuldung um rd. 1,2 Mio. €. Der aufgenommene Kredit dient ausschließlich der Finanzierung des Anteilserwerbs an der Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid GmbH & Co. KG. Die Zinsaufwendungen werden durch die Pachterträge aus dem Stromnetz mehr als gedeckt.

### 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 2013 um **3,6 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 3,478 Mio. € gerechnet. Diese Verschlechterung ergibt sich vor allem aus dem höheren Fehlbetrag der laufenden Verwaltungstätigkeit.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2013 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **4,798 Mio. €**.



## 6. Sonstige Angaben

### Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten werden insbesondere durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune begründet. Zum Bilanzstichtag bestanden ausschließlich Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke i.H.v. rd. 28 Mio. €. Diese sind im Verbindlichkeitspiegel angegeben.

### Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen

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

- ✚ Wärmecontracting: Berufskolleg, Hauptschule, Rathaus, Grundschule und Mehrzweckhalle Seelscheid, Grundschule und Sporthalle Neunkirchen, Mensa

### Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten

Gemäß § 43 Abs. 6 S. 2 GemHVO sind Unterdeckungen in Gebührenhaushalten im Anhang zu erläutern. Im Berichtsjahr bestand im Kernhaushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ausschließlich ein Gebührenhaushalt für den Bereich des Bestattungswesens.

Die Teilergebnisrechnung der Produktgruppe 1302 Bestattungswesen schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **228.616,12 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	228.616,12 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen	0,00 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen	31.273,61 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-66.324,78 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen	<u>31.404,11 €</u>
<b>Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)</b>	<b>224.969,06 €</b>

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2012 in Höhe von **224.969,06 €** entsteht vor allem aus dem weiter anhaltenden Trend zu Urnenbestattungen. Zwischenzeitlich haben diese einen Anteil von 70 % an den gesamten Bestattungen. Die Nutzungsrechtentschädigungen liegen hier deutlich unter denen für Erdgrabstätten.

Diese Unterdeckung muss aus dem allgemeinen Haushalt gedeckt werden.



Zum 01.02.2014 haben die Gemeindewerke die Pflege des Friedhofes Neunkirchen neu vergeben. Die Abrechnung erfolgt nun nicht mehr nach dem angefallenen Zeitaufwand sondern auf Basis vorgegebener Pflegeintervalle. Hierdurch sollen Einsparungen im Rahmen der Unterhaltung und der Fehlbetrag reduziert werden.

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

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuch- ungen 2013	Abschrei- bungen 2013	Zuschrei- bungen 2013	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2013	am 31.12.2012
			+	-	+/-	-	+	-		
<b>1</b>	<b>Immaterielle Ver- mögensgegenstände</b>	<b>328.557,37</b>	<b>3.558,10</b>		<b>8.837,03</b>	<b>-28.316,94</b>		<b>-176.558,28</b>	<b>164.394,22</b>	<b>180.316,03</b>
<b>2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>116.822.440,51</b>	<b>5.396.906,21</b>	<b>-288.627,08</b>	<b>-8.837,03</b>	<b>-2.791.250,07</b>	<b>63,65</b>	<b>-15.102.365,85</b>	<b>106.819.516,76</b>	<b>104.375.227,77</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.004.502,10	44.745,85	-69.000,00		-76.671,30		-440.194,62	5.540.053,33	5.640.978,78
2.1.1	Grünflächen	4.572.918,93	44.745,85			-76.546,68		-439.446,95	4.178.217,83	4.210.018,66
2.1.2	Ackerland									
2.1.3	Wald, Forsten	85.431,00							85.431,00	85.431,00
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.346.152,17		-69.000,00		-124,62		-747,67	1.276.404,50	1.345.529,12
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.817.796,53	3.189.574,86	-71.400,00	3.402.195,86	-894.669,84		-4.281.594,71	40.056.572,54	34.400.196,66
2.2.1	Kindertageseinrichtung	1.635.555,29		-71.400,00		-96.408,54		-328.689,19	1.235.466,10	1.372.599,64
2.2.2	Schulen	26.918.149,75	3.188.839,30		3.402.195,86	-590.451,41		-2.716.474,39	30.792.710,52	24.792.126,77
2.2.3	Wohnbauten									
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.091,49	735,56			-207.809,89		-1.236.431,13	8.028.395,92	8.235.470,25
2.3	Infrastrukturvermögen	55.493.949,19	283.413,31	-39.890,39	344.860,37	-1.384.116,11		-8.243.924,86	47.838.407,62	48.624.277,18
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.755.131,19	200,75	-8.579,97					13.746.751,97	13.755.131,19
2.3.2	Brücken und Tunnel	645.784,17				-10.755,62		-64.115,20	581.668,97	592.424,59
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen									
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen									
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen	41.093.033,83	283.212,56	-31.310,42	344.860,37	-1.373.360,49		-8.179.809,66	33.509.986,68	34.276.721,40
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens									

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuch- ungen 2013	Abschrei- bungen 2013	Zuschrei- bungen 2013	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2013	am 31.12.2012
			+	-	+/-	-	+	-		
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.785.836,43	13.325,81			-219.591,87		-1.204.547,56	9.594.614,68	9.800.880,74
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler									
2.6	Maschinen und tech- nische Anlagen, Fahrzeuge	667.951,77	25.259,90	-2.478,70		-60.388,08		-290.200,96	400.532,01	435.661,19
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.445.468,47	126.933,19	-103.953,99		-155.812,87	63,65	-641.903,14	826.544,53	866.297,20
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.606.936,02	1.713.653,29	-1.904,00	-3.755.893,26				2.562.792,05	4.606.936,02
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>16.330.417,37</b>	<b>2.727.024,97</b>	<b>-358.403,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.163,26</b>	<b>1.861,00</b>	<b>-394.187,19</b>	<b>18.304.851,59</b>	<b>15.972.532,44</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.942.184,10	2.673.831,59		181.596,69	-37.014,85		-196.870,27	16.600.742,11	13.782.328,68
3.2	Beteiligungen	294.964,45							294.964,45	294.964,45
3.3	Sondervermögen									
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	106.169,13							106.169,13	106.169,13
3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	706.053,22		-28.881,71					677.171,51	706.053,22
3.6	Ausleihungen an Beteiligungen									
3.7	Ausleihungen an Sondervermögen									
3.8	Sonstige Ausleihungen	1.099.449,78	53.193,38	-329.521,85		-1.148,41	1.861,00	-197.316,92	625.804,39	901.420,27
3.9	Geleistete Anzahlungen	181.596,69			-181.596,69				0,00	181.596,69
	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>133.481.415,25</b>	<b>8.127.489,28</b>	<b>-647.030,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.857.730,27</b>	<b>1.924,65</b>	<b>-15.673.111,32</b>	<b>125.288.762,57</b>	<b>120.528.076,24</b>



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2013

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	53.449,44	53.449,44			53.650,57
1.2 Beiträge	39.757,38	39.757,38			174.913,31
1.3 Steuern	675.599,41	675.599,41			391.961,96
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	132,30	132,30			1.445,17
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	208.685,66	42.480,66		183.809,00	235.710,36
<b>Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>977.624,19</b>	<b>811.419,19</b>	<b>0,00</b>	<b>166.205,00</b>	<b>857.681,37</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegen den privaten Bereich	331.001,12	152.235,27		178.765,85	201.120,67
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	1.715,36	1.715,36			4.507,75
2.3 gegen verbundene Unternehmen	654.941,16	654.941,16			405.307,90
2.4 gegen Beteiligungen	24.266,36	24.266,36			49.029,41
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.011.924,00</b>	<b>833.158,15</b>	<b>0,00</b>	<b>178.765,85</b>	<b>659.965,73</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>1.989.548,19</b>	<b>1.644.577,34</b>	<b>0,00</b>	<b>344.970,85</b>	<b>1.517.647,10</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	4.385,31	4.385,31			7.249,70
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.993.933,50</b>	<b>1.648.962,65</b>	<b>0,00</b>	<b>344.970,85</b>	<b>1.524.896,80</b>



Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen					0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					0,00
2.2 von Beteiligungen					0,00
2.3 von Sondervermögen					0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					0,00
2.4.2 vom Land					0,00
2.4.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden					0,00
2.4.4 von Zweckverbänden					0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.218.089,52			15.218.089,52	13.775.890,51
Summe vom öffentlichen Bereich	15.218.089,52			15.218.089,52	13.775.890,51
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	3.864.567,21	105.283,64	589.663,37	3.169.620,20	4.108.347,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					0,00
Summe vom öffentlichen Bereich	3.864.567,21	105.283,64	589.663,37	3.169.620,20	4.108.347,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.082.656,73	105.283,64	589.663,37	18.387.709,72	17.884.237,51
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich		0,00			0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	24.083.000,00	24.083.000,00			20.483.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	24.083.000,00	24.083.000,00	0,00	0,00	20.483.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	7.670.802,65	0,00		7.670.802,65	2.998.800,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	400.067,45	400.067,45			1.304.600,40
5.2 gegenüber Beteiligungen	237.621,92	237.621,92			89.764,05
5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	383.598,22	164.061,06		219.537,16	314.168,42
5.4 gegenüber dem privaten Bereich	355.809,27	342.535,22	13.274,05		471.270,58
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.096,86	1.144.285,65	13.274,05	219.537,16	2.179.803,45
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	320,00	320,00			218,40
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen					
7.1.1 vom Bund	25.000,00	25.000,00			25.000,00
7.1.2 vom Land	240.697,00	240.697,00			240.697,00
7.1.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0,00			0,00
7.1.9 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	275.318,90	275.318,90	0,00	0,00	275.318,90
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Schulpauschale					
7.2.2 Feuerschutzpauschale	134.821,95	134.821,95			89.499,65
7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale	786.570,78	786.570,78			747.545,90
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	921.392,73	921.392,73	0,00	0,00	837.045,55
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	563.899,65	563.899,65			612.369,03
7.3.2 aus Beiträgen nach KAG	0,00	0,00			84.317,78
Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen	563.899,65	563.899,65	0,00	0,00	696.686,81
7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	4.959,77	4.959,77			2.479,77
7.5 sonstige erhaltene Anzahlungen	16.924,03	16.924,03			7.246,44
Summe erhaltene Anzahlungen	1.782.495,08	1.782.495,08	0,00	0,00	1.818.777,47
8. Sonstige Verbindlichkeiten					
8.1 Steuerverbindlichkeiten	65.079,31	65.079,31			58.715,82
8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	0,00				0,00
8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.008.219,45		1.008.219,45		1.410.002,59
8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	98.775,93	98.775,93			72.422,62
8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	52.956,54	52.956,54			21.610,84
Summe sonstige Verbindlichkeiten	1.225.031,23	216.811,78	1.008.219,45	0,00	1.562.751,87
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>55.221.402,55</b>	<b>27.332.196,15</b>	<b>1.611.156,87</b>	<b>26.278.049,53</b>	<b>46.927.588,70</b>
<b>Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b> Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	28.255.019,49				28.941.858,26

## Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2013

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2013	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2013	Finanzierung							
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2014	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr						
								2014	2015	2016	2017	2018		
10004	Grundschule Neunkirchen													
	4.010004.790.003 Brandschutzmaßnahmen GS Neunkirchen		9.000,00			9.000,00	9.000,00							
10010	Hauptschule Neunkirchen													
	4.010010.790.004 Erneuerung Holzfenster GHS		7.500,00			7.500,00	7.500,00							
10010	Hauptschule Neunkirchen													
	4.010010.790.009 Brandschutzmaßnahmen Hauptschule		85.000,00			85.000,00	85.000,00							
<b>Summe</b>			<b>101.500,00</b>			<b>101.500,00</b>	<b>101.500,00</b>							

## Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2013

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2014	Fortgesch. Plan 2014	Begründung
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
<b>Investitionstätigkeit</b>									
<b>0108 Immobilienmanagement</b>									
5.000024.700.001	Erweiterung Hauptschule	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau		3.600,00	3.600,00		3.600,00
5.000029.700.001	Errichtung Realschule	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau		23.369,19	23.369,19		23.369,19
5.000030.700.001	Fettabscheider KG Birkenfeld	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau	2.500,00		2.500,00		2.500,00
5.000110.721.013	Erneuerung Mobiliar Begegnungsstätte	F26	782700	Erwerb bew. Sachen < 410 EUR		2.024,19	2.024,19		2.024,19
5.000174.700.700	Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau		672,74	672,74		672,74
5.000203.700.500	Erweiterung KG Birkenfeld	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau	42.504,12	6.325,65	48.829,77		48.829,77
5.000211.700.700	Umbau Hauptschuldächer InvFOG	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau	33.000,00	37.705,84	70.705,84		70.705,84
5.000229.700.200	Sanierung Teilneubau AK/ Herrichtung	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau		589,05	589,05		589,05
5.000229.700.700	Sanierung Teilneubau AK/ Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau	4.990,42	17.305,58	22.296,00	69.000,00	91.296,00
5.000229.710.001	Ersteinrichtung Antoniuskolleg	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	86.254,84		86.254,84	15.000,00	101.254,84
5.000229.750.001	Tilgung PPP Antoniuskolleg	F25	783110	Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau		13.547,30	13.547,30		13.547,30
<b>Summe</b>					<b>169.249,38</b>	<b>105.139,54</b>	<b>274.388,92</b>	<b>84.000,00</b>	<b>358.388,92</b>
<b>0205 Gefahrenabwehr</b>									
5.000038.725.001	Persönliche Ausrüstung Feuerwehr	F26	749300	Festwerte	15.132,97	421,02	15.553,99	37.000,00	52.553,99
5.000042.710.013	Geräte Feuerwehr Neunkirchen	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	2.103,90		2.103,90	15.000,00	17.103,90
5.000043.710.013	Geräte Feuerwehr Seelscheid	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	6.214,10	3.271,48	9.485,58	15.000,00	24.485,58
5.000218.710.013	Umstellung Digitalfunk	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	30.000,00		30.000,00		30.000,00
5.000241.720.013	Einrichtung Feuerwehr-gerätehaus	F26	782700	Erwerb bew. Sachen < 410 EUR	929,17		929,17		929,17
5.000243.710.001	Anschaffung MTF LZ Seel.	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	50.000,00		50.000,00		50.000,00
<b>Summe</b>					<b>104.380,14</b>	<b>3.692,50</b>	<b>108.072,64</b>	<b>67.000,00</b>	<b>175.072,64</b>
<b>0300 Schulträgeraufgaben</b>									
5.000045.710.013	Einrichtung GGS Neunkirchen 2013	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	1.514,31		1.514,31	2.060,00	3.574,31
5.000048.710.013	Einrichtung GGS Seelscheid 2013	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	1.976,73	15,32	1.992,05	2.060,00	4.052,05
5.000053.721.013	GWG Einrichtung GGS Wolperath 2013	F26	782700	Erwerb bew. Sachen < 410 EUR	1.639,82	195,55	1.835,37	500,00	2.335,37
5.000060.720.013	Einrichtung GHS Neunkirchen	F26	782600	Erwerb bew. Sachen > 410 EUR		588,41	588,41		588,41

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz-rechnu	Finanzposition	Übertragung			Plan 2014	Fortgeschr. Plan 2014	Begründung
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
5.000065.710.013	Einrichtung RS Neunkirchen 2013	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	5.507,81	561,61	6.069,42	3.230,00	9.299,42	Auftrag über die Lieferung eines Beamers und einer Pflanzzelle wurde im Dezember 2013 erteilt, eine Lieferung kann erst in 2014 erfolgen. Weiterhin sollte ein fahrbares Whiteboard mit integriertem Beamer angeschafft werden. Da das Medienkonzept des gesamten Schulzentrums in 2014 neu ausgearbeitet werden soll und für alle 3 Schulsysteme ein einheitliches Konzept gelten soll, wurde diese Anschaffung zunächst zurückgestellt. Die Mittel werden in 2014 benötigt.
5.000065.721.013	GWG Einrichtung RS Neunkirchen 2013	F26	782700 Erwerb bew. Sachen < 410 EUR	633,85	83,05	716,90	1.000,00	1.716,90	s.o.
5.000046.710.013	IT-Konzept 2013	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	3.781,96	1.483,45	5.265,41	6.250,00	11.515,41	Auftrag über die Lieferung und Einrichtung einer neuen Telefonanlage für die Grundschule Wolperath wurde im Dezember 2013 an die Firma Gallitz erteilt. Die Anlage konnte erst im Januar 2014 aufgebaut und in Betrieb genommen werden. Kosten werden in Höhe von max. 1.500 € anfallen. Die restlichen Mittel sollen für die Umsetzung des in 2014 neu aufzubauenden Medienkonzepts im Schulzentrum übertragen werden.
5.000206.710.013	Einrichtung OGS Seelscheid	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR		996,80	996,80		996,80	
<b>Summe</b>				<b>15.054,48</b>	<b>3.924,19</b>	<b>18.978,67</b>	<b>15.100,00</b>	<b>34.078,67</b>	
<b>0400 Kultur und Wissenschaft</b>									
5.000068.710.013	Einrichtung Bücherei Neunkirchen 2013	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	1.019,66		1.019,66	1.000,00	2.019,66	Ein Auftrag über die Lieferung von 4 Medientrögen wurde im Dezember 2013 an die Firma ekz erteilt, eine Lieferung kann erst in 2014 erfolgen.
<b>Summe</b>				<b>1.019,66</b>		<b>1.019,66</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.019,66</b>	
<b>0600 Kinder, Jugend, Familie</b>									
5.000070.710.013	Einrichtung Spielplätze 2013	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR	2.808,40		2.808,40	10.000,00	12.808,40	Die Bestellung eines Spielgerätes erfolgte bereits in 2013, die Lieferung erst in 2014.
5.000071.710.013	Einrichtung Jugendzentrum	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR		897,00	897,00		897,00	
5.000263.740.001	Baukostenzuschuss KiGa St. Georg	F28	781900 allg. Investitionszuschüsse übriger Bereich	13.000,00	7.000,00	20.000,00	15.000,00	35.000,00	Ein Teil der geplanten Umbaumaßnahmen konnte in 2013 nicht zu Ende geführt werden, die Mittel werden jedoch weiterhin benötigt.
<b>Summe</b>				<b>15.808,40</b>	<b>7.897,00</b>	<b>31.602,40</b>	<b>25.000,00</b>	<b>48.705,40</b>	
<b>0800 Sportförderung</b>									
5.000073.720.013	GWG Einrichtung Sporteinrichtung 2013	F26	782700 Erwerb bew. Sachen < 410 EUR	2.557,27		2.557,27	3.750,00	6.307,27	In 2013 wurden die Verträge für die Überprüfung der gemeindlichen Sporthallen aufgekündigt und nicht wieder neu vergeben, eine Inspektion hat in 2013 nicht stattgefunden. Für die in 2014 anstehende Inspektion ist anzunehmen, dass mehr Neuanschaffungen als üblich zu tätigen sind, so dass hier die Mittel aus 2013 benötigt werden könnten.
<b>Summe</b>				<b>2.557,27</b>		<b>2.557,27</b>	<b>3.750,00</b>	<b>6.307,27</b>	
<b>1200 Verkehrsflächen, -anlagen</b>									
5.000089.700.001	Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	F25	783110 Abwicklung Baumaßnahmen Hochbau		1.966,21	1.966,21		1.966,21	
5.000093.700.003	Ausbau Breitscheid	F25	783120 Abwicklung Baumaßnahmen Tiefbau	10.000,00	3.279,73	13.279,73		13.279,73	Die Herrichtung des Straßenbegleitgrüns ist noch nicht abgeschlossen. Insbesondere stehen noch Baumpflanzungen aus, die im Frühjahr 2014 erfolgen sollen.
5.000094.700.001	Erschließung Haldengarten	F25	783120 Abwicklung Baumaßnahmen Tiefbau		1.870,57	1.870,57		1.870,57	
5.000101.700.001	Ausbau Marderweg	F25	783120 Abwicklung Baumaßnahmen Tiefbau		1.862,25	1.862,25		1.862,25	
5.000108.740.013	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	F28	781800 all. Investitionszuschüsse priv. Unternehmen	2.408,66		2.408,66	6.000,00	8.408,66	Die beauftragten Lampen wurden noch nicht aufgestellt und abgerechnet.
5.000293.700.001	Ausbau Richard-Wagner-Straße	F25	783120 Abwicklung Baumaßnahmen Tiefbau		760,69	760,69		760,69	
<b>Summe</b>				<b>12.408,66</b>	<b>9.739,45</b>	<b>31.887,56</b>	<b>6.000,00</b>	<b>28.148,11</b>	
<b>1302 Bestattungswesen</b>									
5.000182.700.001	Einrichtung bes. Bestattungsflächen	F26	782600 Erwerb bew. Sachen > 410 EUR		2.259,00	2.259,00		2.259,00	

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz-rechnu	Finanzposition	Übertragung			Plan 2014	Fortgeschr. Plan 2014	Begründung	
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
	5.000216.701.700	F25	783120	Abwicklung Baumaßnahmen Tiefbau	20.000,00		20.000,00	60.000,00	80.000,00	Die Gemeindewerke übernehmen die Arbeiten an den Trauerhallen für die Gemeinde. Die Werke haben in 2013 bereits Aufträge vergeben, jedoch noch nicht mit der Gemeinde abgerechnet.
	<b>Summe</b>				<b>20.000,00</b>	<b>2.259,00</b>	<b>24.518,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>82.259,00</b>	
<b>1600 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>										
	5.000265.730.001	F27	782400	Erwerb von Finanzanlagen	143.539,94	250,00	143.789,94		143.789,94	Es fallen noch Rechnungen im Zusammenhang mit der Gründung der Gesellschaft an, z.B. Gerichts- und Notarkosten.
	<b>Summe</b>				<b>143.539,94</b>	<b>250,00</b>	<b>143.789,94</b>		<b>143.789,94</b>	
	<b>Summe investiv</b>				<b>484.017,93</b>	<b>132.901,68</b>	<b>616.919,61</b>	<b>261.850,00</b>	<b>878.769,61</b>	

### Konsumtive Maßnahmen

#### 0900 Räumliche Planung & Entwicklung

	4.000034.705.001		531800	Aufwendungen für Zuschüsse priv. Unternehmen	234.572,42		234.572,42	300.000,00	534.572,42	Mit dem Ausbau des Breitbandnetzes wurde Ende 2013 begonnen. Für die Fortführung der einzelnen Maßnahmen werden die Mittel benötigt.
	<b>Summe konsumtiv</b>				<b>234.572,42</b>		<b>234.572,42</b>	<b>300.000,00</b>	<b>534.572,42</b>	



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

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

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

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

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

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



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Schuppen	1.04	20-40	40
	Schutzhütten, Wanderhütten	2.07	10-30	15
	Spielgeräte (auf Spielplätzen)	4.00	8-10	10
	Sportheime	1.11	40-80	50
	Sportplätze	2.09	20-25	25
	Toilettenanlagen (Fachwerkhäuser)	1.11	40-80	50
	Vereinsheime	1.11	40-80	40
	Verwaltungsgebäude	1.40	40-80	70
	Zäune (Holz)	- <sup>5</sup>		10
	Zäune (Maschendraht)	- (s.o.)		20
	Zaunanlagen (Friedhöfe)	- (s.o.)		25
	Zäune, Geländer (Metall)	- (s.o.)		30
Infrastruktur	Brücken	2.03	50-100	90
	Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart)	2.11	10-30	30
	Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung)	2.07	10-30	20
	Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart)	2.10	30-60	60
	Wartehallen (Glas)	2.07	10-30	15
	Wartehallen (Holz, Blech)	2.07	10-30	10
<b>Immaterielles und bewegliches Vermögen</b>				
Allgemein	Abluftanlagen (in Mensen)	3.13	10-15	15
	Alarmanlagen/Sprechanlagen	3.02	5-15	15
	Anhänger	6.01	10-15	12
	Audiovisuelle Geräte	5.00	3-20	10
	Brennöfen	4.00	5-20	10
	Bücher	5.00	3-20	8
	Büromaschinen	5.00	5-10	10
	DVD-Ständer	5.00	3-20	10
	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	5.00	3-20	5
	Faxgeräte	5.00	3-20	7
	Fettabscheider	-	-	5

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



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Flaggenständer	5.00	3-20	10
	Funkanlagen	3.23	10-15	15
	Handys	5.00	3-20	5
	Hochdruckreiniger	4.00	5-20	8
	Hubwagen	6.06	6-10	10
	Kabeltrommeln	5.00	3-20	10
	Kehrgeräte mit Antrieb	4.00	5-20	8
	Kleintraktoren	6.16	8-12	10
	Koffer	5.00	3-20	10
	Kopierer	5.00	3-20	7
	Krankenliegen & -tragen	5.00	3-20	15
	Kücheneinrichtungen	5.00	3-20	15
	Küchengeräte	5.00	3-20	10
	Kunst- & Kulturgegenstände <sup>6</sup>	-	-	Keine
	Lastkraftwagen	6.09	8-12	10
	Leitern (allgemein)	5.00	3-20	10
	Litfasssäulen	5.00	3-20	10
	Locher	5.00	3-20	10
	Mobiliar	5.00	3-20	15
	Mobiliar zur Vermietung, Bühne	5.00	3-20	15
	Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren	4.00	5-20	5
	Notstromaggregate, fahrbar <sup>7</sup>	5.00	3-20	19
	Nähmaschinen	5.00	3-20	10
	Personenkraftwagen	6.14	6-10	8
	Personenwaagen	5.00	3-20	10
	Rasenmäher	4.00	5-20	10
	Registerstanzen	5.00	3-20	8
	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	5.00	3-20	10
	Stofftücher, Filztafeln	5.00	3-20	10
	Tafeln & Präsentationsflächen	5.00	3-20	15
	Tauchpumpen (allgemein)	4.00	5-20	10

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

<sup>7</sup> Vgl. Stromerzeuger, Seite 9



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Telefonanlagen	5.00	3-20	10
	Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer)	5.00	3-20	10
	Tresore	5.00	3-20	20
	Uhren-Anlagen, Wanduhren	5.00	3-20	15
	Vasen	5.00	3-20	10
	Ventilatoren	5.00	3-20	10
	Verbrauchsmaterial	5.00	3-20	Keine
	Wartehallen (Glas)	2.07	10-30	15
	Warthellen (Holz, Blech)	2.07	10-30	10
	Wegweiser	5.00	3-20	10
	Werkstatteinrichtungen	5.00	3-20	10
	Werkzeuge	5.00	3-20	10
Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen			wie Haupt-gerät
Bücherei	Optische Medien, Video <sup>8</sup>	5.00	3-20	2
	Optische Medien, Software	5.00	3-20	3
Druckerei	Druckmaschinen	4.00	5-20	15
EDV	EDV-Geräte	5.00	3-20	3
	EDV-Software	5.00	3-20	5
	Server	5.00	3-20	7
Feuerwehr	90-Grad-Bögen	5.00	3-20	10
	ABC-Löscher, CO <sub>2</sub> -Löscher, Pulverlöscher	5.00	3-20	8
	ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter	5.00	3-20	5
	Abschleppstangen	5.00	3-20	10
	Absperrband, Flatterband	5.00	3-20	7
	Absperrhähne, Wasserhähne	5.00	3-20	8
	Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile)	5.00	3-20	10
	Absperrventile	5.00	3-20	15
	Absturzsicherung	5.00	3-20	6

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



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Allzweckplanen	5.00	3-20	5
	Armaturen, Anschlussstücke (sonstige)	5.00	3-20	10
	Atenschutz-, Staubmasken	5.00	3-20	10
	Atenschutz-Überwachungstafeln	5.00	3-20	10
	Atenschutz-Zubehörtaschen	5.00	3-20	6
	Auffangwannen, Auffangbehälter	5.00	3-20	10
	Auslaufrohre	5.00	3-20	8
	Äxte	5.00	3-20	8
	Bandfalldämpfer	5.00	3-20	6
	Bandschlingen, Endlosschlingen, Draht- & Stahlseile, Schäkel	5.00	3-20	5
	Bauklammern	5.00	3-20	15
	Baustützen	5.00	3-20	15
	Benzinlüfter	5.00	3-20	10
	Berge- & Rettungstücher	5.00	3-20	5
	Besen (Stoßbesen, Straßenbesen)	5.00	3-20	3
	Bindestricke	5.00	3-20	10
	Blindkupplungen	5.00	3-20	10
	Blinkeuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	5.00	3-20	7
	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Bremskeile	5.00	3-20	10
	Christbaumständer	5.00	3-20	10
	Decken	5.00	3-20	10
	Dreizähne	5.00	3-20	15
	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	5.00	3-20	8
	Druckschläuche, B	5.00	3-20	10
	Druckschläuche, C	5.00	3-20	5
	Druckschläuche, D	5.00	3-20	10
	Edelstahlablaufrinnen	5.00	3-20	15
	Einreißhaken	5.00	3-20	15
	Einsatzgeräte	5.00	3-20	10
	Einsatzleitwagen	6.14	6-10	10



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Eisenpfähle	5.00	3-20	10
	Elektrowerkzeuge, Starkstromwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Erdspieße, Heringe	5.00	3-20	10
	Erdungskabel	5.00	3-20	10
	Erdungsspieße	5.00	3-20	10
	Fahrräder	5.00	3-20	7
	Fahrzeuginnenreinigungstationen	5.00	3-20	10
	Fässer, Überfässer	5.00	3-20	10
	Fasspumpen	5.00	3-20	10
	Feuerlöscher	5.00	3-20	20
	Feuerpatschen	5.00	3-20	10
	Feuerwehreinen	5.00	3-20	5
	FI-Schutz-Schalter	5.00	3-20	10
	Flachsaugaufsätze	5.00	3-20	10
	Flüssigkeitssauger	5.00	3-20	8
	Forsthelme	5.00	3-20	6
	Funkgeräte, 2m inkl. Zubehör, Funkmeldeempfänger	5.00	3-20	8
	Funkgeräte, 4m	5.00	3-20	15
	Gefahrgutpumpen	5.00	3-20	7
	Geräte in Werkstätten	5.00	3-20	10
	Glassägen, Rettungssägen	5.00	3-20	10
	Grabenstützen, Grubenstützen	5.00	3-20	15
	Grubenlampen, Handlampen, Handscheinwerfer	5.00	3-20	7
	Gummischieber	5.00	3-20	10
	Handhydraulikpumpen	5.00	3-20	15
	Handsägen	5.00	3-20	8
	Haspeln	5.00	3-20	15
	Hebegurte	5.00	3-20	8
	Hebelbäume	5.00	3-20	10
	Hebesätze	5.00	3-20	10
	Heuwehrgeräte	4.00	5-20	10
	Hinweis-, Verbotsschilder inkl. Halter und Ständer	5.00	3-20	5



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Hitzeschutzanzüge (Ponchos)	5.00	3-20	7
	Hochdrucklüfter	5.00	3-20	10
	Hochdruckreiniger (Feuerwehr)	5.00	3-20	8
	Hohlstrahldüsen	5.00	3-20	15
	Holzbohlen, -keile, Rüsthölzer, Unterlegbohlen	5.00	3-20	10
	Hydraulikaggregate	5.00	3-20	10
	Hydroschilde	5.00	3-20	15
	Kalendertafeln	5.00	3-20	10
	Kaminkehrgeräte	5.00	3-20	13
	Kanalstreben	5.00	3-20	10
	Kanister Schaummittel	5.00	3-20	15
	Kantenreiter	5.00	3-20	15
	Karabinerhaken	5.00	3-20	10
	Kippstangen Fahrerkabine	5.00	3-20	10
	Kombinationsschaumrohre	5.00	3-20	8
	Kommandowagen	5.00	3-20	8
	Kompressoren	5.00	3-20	10
	Krankentrage (Feuerwehr)	5.00	3-20	5
	Kübelspritzen	5.00	3-20	10
	Kupplungsschlüssel	5.00	3-20	8
	Lampen, Flutlichtstrahler, Stative, Aufnahmebrücken	5.00	3-20	8
	Leck-Dichtkissen, Rohrdichtkissen, Kanaldichtkissen, Tankdichtkissen, Gully-Eier, Kanalabdichtungen	5.00	3-20	10
	Lecksucher	5.00	3-20	10
	LKW-Gerüste	5.00	3-20	15
	Löschboote	6.05	15-20	15
	Marinetragen, Rettungstragen, Schleifkorbtragen, Spineboards	5.00	3-20	10
	Megaphone	5.00	3-20	10
	Mehrzweck-, Hohlstrahlrohre	5.00	3-20	8
	Mehrzweckkleinen	5.00	3-20	10
	Mehrzweckzüge, Greifzüge	5.00	3-20	10
	Mess- und Prüfgeräte	5.00	3-20	10



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Monitore (Wasserwerfer)	5.00	3-20	15
	Motorkettensägen, Säbelsägen	5.00	3-20	5
	Mülleimer, -schlucker	5.00	3-20	10
	Ölsperren	5.00	3-20	3
	Ölspione	5.00	3-20	10
	Öltiger	5.00	3-20	10
	PE-Behälter	5.00	3-20	10
	Persönliche Schutzausstattung	5.00	3-20	5
	Pfropfen, Keile, Gummi-, Holz-	5.00	3-20	10
	Pistolschaumrohre	5.00	3-20	6
	Planen	5.00	3-20	10
	Prägesiegel	5.00	3-20	10
	Pressen	5.00	3-20	10
	Pressluftatmer, -flaschen	5.00	3-20	8
	Propangasflaschen	5.00	3-20	10
	Pylonen, Verkehrsleitkegel, Warnpyramiden, -dreiecke	5.00	3-20	10
	Regalsysteme	5.00	3-20	15
	Reservekanister	5.00	3-20	5
	Rettungsgeschirr	5.00	3-20	6
	Rettungszubehör (Airbag-Sicherungen, Patientenhelme, Rettungsplattformen, Rettungsringe, Schwimmwesten, Stifnecks, Woldecken)	5.00	3-20	10
	Rohrdichtkeile	5.00	3-20	5
	Rohrdichtmanschetten	5.00	3-20	10
	Rohrverschlüsse	5.00	3-20	10
	Rollwagen Waldbrand	5.00	3-20	10
	Sackkarren, Schubkarren	5.00	3-20	10
	Sammelstücke	5.00	3-20	8
	Saugkörbe	5.00	3-20	8
	Saugnäpfe	5.00	3-20	10
	Saugschläuche	5.00	3-20	15
	Schachthaken	5.00	3-20	8
	Schachtheber	5.00	3-20	10



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Schaltpulte für Beleuchtung	5.00	3-20	10
	Schaumpistolen	5.00	3-20	10
	Schaumstoffkeile	5.00	3-20	10
	Schlauchboote	6.15	8-12	10
	Schlauchbrücken	5.00	3-20	15
	Schlauchhalter	5.00	3-20	8
	Schlauchtragekörbe	5.00	3-20	5
	Schlauchwagen	5.00	3-20	10
	Schlauchwaschanlagen	5.00	3-20	10
	Schlauchwickelmaschinen	5.00	3-20	10
	Schmutzfangkörbe	5.00	3-20	8
	Schnellangriffseinrichtungen	5.00	3-20	10
	Schuttmulden	5.00	3-20	10
	Schutzschläuche	5.00	3-20	10
	Schwelleraufsätze für Rettungszylinder	5.00	3-20	15
	Schwimmwesten (Schutzausstattung)	5.00	3-20	6
	Sicherheitsfackeln	5.00	3-20	10
	Sonderfahrzeuge (Löschfahrzeuge, Tanklöschfahrzeuge, Rüstwagen, Gerätewagen, Anhänger)	5.00	3-20	15
	Spanngurte	5.00	3-20	5
	Spenderschläuche	5.00	3-20	10
	Sprungretter	5.00	3-20	15
	Standrohre	5.00	3-20	8
	Stiefelwaschanlagen	5.00	3-20	10
	Stromerzeuger <sup>9</sup>	5.00	3-20	10
	Stromverteiler	5.00	3-20	10
	Stützkrümmer	5.00	3-20	8
	Suchscheinwerfer	5.00	3-20	10
	Taschenlampen	5.00	3-20	8
	Tauchpumpen, Tiefstrahlpumpen	5.00	3-20	8
	Tierrettungsbänder	5.00	3-20	5
	Tragkraftspritzen	5.00	3-20	15

<sup>9</sup>Vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3



## Örtliche Abschreibungstabelle

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

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

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

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



# Lagebericht

zum Jahresabschluss 2013

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>123</b>
<b>2.</b>	<b>Jahresabschluss 2012 .....</b>	<b>123</b>
<b>3.</b>	<b>Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2013.....</b>	<b>125</b>
<b>3.1</b>	<b>Ertragslage .....</b>	<b>125</b>
<b>3.2</b>	<b>Finanzlage.....</b>	<b>133</b>
<b>3.3</b>	<b>Vermögenslage.....</b>	<b>135</b>
<b>3.4</b>	<b>Schuldenlage.....</b>	<b>136</b>
<b>4.</b>	<b>Prognosebericht .....</b>	<b>139</b>
<b>4.1</b>	<b>Bevölkerungsentwicklung .....</b>	<b>139</b>
<b>4.2</b>	<b>Handlungs- und Entwicklungsfelder .....</b>	<b>139</b>
<b>4.3</b>	<b>Chancen und Risiken .....</b>	<b>143</b>
<b>5.</b>	<b>Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2013) .....</b>	<b>147</b>



## 1. Einleitung

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

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

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

## 2. Jahresabschluss 2012

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

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

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

Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde allerdings bereits durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung des Fehlbedarfes aus 2011 noch



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

ein Bestand von rd. 17,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 20,83 % ihres Bestandes.

Die Gesamtfinanzzrechnung stellte sich im Jahresabschluss 2012 wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.594.697,44 €	24.484.813,00 €	27.589.991,26 €
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.791.457,96 €	27.142.858,04 €	29.291.672,83 €
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.196.760,52 €</b>	<b>-2.658.045,04 €</b>	<b>-1.701.681,57 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.742.593,86 €	1.504.159,00 €	1.081.816,03 €
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.285,01 €	2.296.583,70 €	1.270.288,01 €
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-305.691,15 €</b>	<b>-792.424,70 €</b>	<b>-188.472,93 €</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-3.502.451,67 €</b>	<b>-3.450.469,74 €</b>	<b>-1.890.154,50 €</b>
Aufnahme von Darlehen			891.000,00 €
./. Tilgung	877.505,15 €	952.000,00 €	824.297,41 €
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-877.505,15 €</b>	<b>-952.000,00 €</b>	<b>66.702,59 €</b>
<b>+ Saldo Liquiditätskredite</b>	<b>3.300.000,00 €</b>		<b>2.483.000,00 €</b>
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.422.494,85 €</b>	<b>-952.000,00 €</b>	<b>2.549.702,59 €</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>-1.079.956,82 €</b>	<b>-4.402.469,74 €</b>	<b>659.548,09 €</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>385.460,04 €</b>	<b>385.460,04 €</b>
<b>+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln</b>	<b>-7.118,21 €</b>		<b>2.484,09 €</b>
<b>+ Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>385.460,04 €</b>	<b>-4.017.009,70 €</b>	<b>1.047.492,22 €</b>

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



### 3. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2013

#### 3.1 Ertragslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2013 stellen sich wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Differenz An- satz/Ergebnis 2013
Ordentliche Erträge	-35.022.150,48 €	-28.246.614,42 €	-28.627.116,26 €	+380.501,84 €
Ordentliche Aufwendungen	37.822.932,05 €	31.964.217,03 €	31.896.063,54 €	-68.153,49 €
= Ordentliches Ergebnis	-2.800.781,57 €	-3.717.602,61 €	-3.268.947,28 €	-448.655,33 €
+ Finanzergebnis	-859.864,25 €	-449.811,00 €	-235.451,31 €	-214.359,69 €
<b>Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.660.645,82 €</b>	<b>-4.167.413,61 €</b>	<b>-3.504.398,59 €</b>	<b>-663.015,02 €</b>

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

Gemäß den Vorschriften des Stärkungspaktgesetzes hat der Rat am 27.09.2012 einen Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 beschlossen, der jährlich fortzuschreiben ist. Der Haushaltsausgleich ist hier nach 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.

Im Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2013 wurde ein Defizit von **rd. 4,167 Mio. €** ausgewiesen.

Die Ergebnisrechnung im vorliegenden Jahresabschluss 2013 schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.504.398,59 €**. Somit ergibt sich im Vergleich zur Haushaltsplanung eine Verbesserung um **663.015,02 €**. Die Verbesserung in Relation zur Hochrechnung vom 30.11.2013 beträgt **40.978,17 €**.

Der Fehlbetrag kann durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Diese weist nach Inanspruchnahme zur Deckung des Fehlbetrages aus 2012 noch einen Bestand von rd. 13,91 Mio. € aus. Unter Berücksichtigung der Entnahme für den Jahresabschluss 2013 verbleibt noch ein Betrag von 10,41 Mio. €. Die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage beträgt 25,19 % ihres Bestandes.

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2012, das mit einem Defizit von 3,661 Mio. € abschloss, konnte der Fehlbetrag um 156 T€ reduziert werden. Die Entwicklung des Haushaltsdefizits ist dennoch weiterhin überaus besorgniserregend.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

Die Hauptursache für die positive Entwicklung bei den **ordentlichen Erträgen** (+ 381 T €) liegt bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen**. Hier konnten Mehrerträge in Höhe von 663 T€ erzielt werden. Hier führten insbesondere die Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen bzw. von Einzelwertberichtigungen zu der Verbesserung.

Im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** ist eine Steigerung um 360 T€ zu verzeichnen. Hier führten insbesondere periodenfremde Erträge aus der Rückerstattung der Gemeindewerke von seitens der Gemeinde geleisteten Kostenerstattungen der Straßenentwässerung für den Zeitraum 2007 bis 2011 infolge der Nachveranlagung der Baulastträger überörtlicher Straßen zu der Verbesserung.

Durch diese Mehrerträge konnte das Minus bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** in-Höhe von 707 T€ mehr als kompensiert werden. Diese Mindererträge resultieren vor allem aus der Tatsache, dass die Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Ausbau des Breitbandnetzes in 2013 noch nicht abgeschlossen werden konnten und daher statt der etatisierten Mittel von 900 T€ lediglich 186 T€ abgerufen werden konnten.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** sind im Ergebnis Minderaufwendungen von 68 T€ zu verzeichnen.

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** liegen um 231 T€ über dem Ansatz. Hier führen insbesondere höhere Zuführungen zu Rückstellungen zu der Verschlechterung.

Bei den **Transferaufwendungen** ergaben sich dagegen erhebliche Minderaufwendungen in Höhe von 1,15 Mio. €.

Der Kreistag des Rhein-Sieg-Kreises hat in seiner Sitzung am 14.03.2013 den Kreishaushalt beraten. Im Ergebnis wurde der Umlagesatz bei der **Allgemeinen Kreisumlage** im Vergleich zu den Eckdaten zum Kreishaushalt, die Grundlage der Etatisierung unseres Haushaltes 2013 war, von 37,77 % auf 36,71 % gesenkt. Bei der **Jugendamtsumlage** wurde eine Anhebung des Satzes von 31,00 % auf 31,05 % beschlossen. Unter Berücksichtigung der geringeren Umlagegrundlagen aufgrund der Festsetzungen zum GFG 2013 können somit bei der Allgemeinen Kreisumlage ein Betrag in Höhe von rd. 202 T€ und bei der Jugendamtsumlage ein Betrag von rd. 3 T€ eingespart werden. Zusätzlich ergibt sich eine Einsparung bei der **Mehrbelastung ÖPNV**, die an den Rhein-Sieg-Kreis gezahlt werden muss. Im Vergleich zum Haushaltsansatz im gemeindlichen Haushalt von 198 T€ können hier mit nunmehr rd. 180 T€ rd. 18 T€ eingespart werden. Insgesamt ergibt sich hierdurch eine **Verbesserung auf der Aufwandsseite in Höhe von rd. 224 T€**.

Der weitaus größte Anteil ergibt sich allerdings aus der bereits beschriebenen Verzögerung bei dem Ausbau des Breitbandnetzes. Im Vergleich zum Haushaltsansatz in Höhe von 1,2 Mio. € fiel lediglich ein Aufwand in Höhe von 235 T€ an. Daneben wurden Mittel in Höhe von nochmals 235 T€ in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von rd. **790 T€** zu verzeichnen. Ursächlich sind insbesondere Zuführungen zu verschiedenen Rückstellungen und Wertberichtigungen bzw. Abschreibungen von Forderungen. Diesen Aufwendungen stehen jedoch in Teilen auch entsprechende Erträge gegenüber. Genauere Erläuterungen zu den einzelnen Aufwendungen können dem Anhang entnommen werden.

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2013



Das **Finanzergebnis** wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2013 ergibt sich hier ein Defizit in Höhe von rd. 235 T€, was einer Verbesserung um rd. 214 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Bei den Finanzerträgen konnte eine Verbesserung von rd. 76 T€ erzielt werden. Bei den Zinsaufwendungen konnten darüber hinaus rd. 138 T€ eingespart werden. Hiervon entfallen alleine rd. 83 T€ auf den Bereich der Liquiditätskreditzinsen. Vor allem hier profitieren wir nach wie vor von dem äußerst günstigen Zinsniveau.

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

Die Ertragslage wird anhand folgender Kennzahlen verdeutlicht:

<p><b>Steuerquote 2012:</b></p> $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p><b>51,3 %</b></p>
--

<p><b>Steuerquote 2013:</b></p> $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p><b>66,0 %</b></p>
--

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

Die Steuererträge erhöhen sich von 17,96 Mio. € in 2012 auf 18,89 Mio. € in 2013.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

### Zuwendungsquote 2012:

Erträge aus Zuwendungen  
Ordentliche Erträge

**16,1 %**

### Zuwendungsquote 2013:

Erträge aus Zuwendungen  
Ordentliche Erträge

**17,7 %**

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Hier ist im Vergleich zum Vorjahr ein geringer Anstieg der Quote festzustellen. Bereinigt man allerdings die Quote aus 2012 um den schon beschriebenen Einmaleffekt durch die Übernahme des Antoniuskollegs, ergibt sich für 2012 eine Zuwendungsquote in Höhe von 20,3 %. Im Vergleich zu dieser Zahl ist ein massiver Rückgang der Quote zu verzeichnen. Grund hierfür sind insbesondere die weiter sinkenden Schlüsselzuweisungen des Landes sowie der Wegfall der in 2012 noch gezahlten Abmilderungshilfe bei den Schlüsselzuweisungen.

Auf der Aufwandsseite werden folgende Kennzahlen dargestellt:

### Personalintensität 1, 2012:

Personalaufwendungen  
Ordentliche Aufwendungen

**12,9 %**

### Personalintensität 1, 2013:

Personalaufwendungen  
Ordentliche Aufwendungen

**15,4 %**

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Hierbei ist allerdings auch auf der Aufwandsseite die kostenfreie Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs zu berücksichtigen, da in diesem Zusammenhang Sonderposten gebildet wurden (7,265 Mio. €). Bereinigt man die Ordentlichen Aufwendungen 2012 um diesen Betrag, ergibt sich für 2012 eine Personalintensität 1 von 16,0 %. Im Vergleich hierzu sinkt die Quote leicht ab.



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

<b>Personalintensität 2, 2013:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
<b>17,2 %</b>

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden. Bereinigt man in 2012 die Summe der Ordentlichen Erträge um die Einmaleffekte im Zusammenhang mit der kostenfreien Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs (7,265 Mio. €), ergibt sich für 2012 eine Personalintensität 2 von 17,6 %. Unter diesem Aspekt ist die Quote in 2013 leicht gesunken.

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

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität, 2013:</b>
$\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>23,1 %</b>

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt den Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten Ordentlichen Aufwendungen an. Auch hier ist für 2012 der Einmaleffekt aus der kostenfreien Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs zu berücksichtigen. Bereinigt man in 2012 die Ordentlichen Aufwendungen um diesen Betrag, ergibt sich eine Sach- und Dienstleistungsintensität von 23,0 %. Somit bleibt die Sach- und Dienstleistungsintensität nahezu unverändert.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

### Transferaufwendungsquote, 2012:

Transferaufwendungen  
Ordentliche Aufwendungen

**35,8 %**

### Transferaufwendungsquote, 2013:

Transferaufwendungen  
Ordentliche Aufwendungen

**44,1 %**

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Gemeinde musste in 2013 insgesamt Transferaufwendungen in Höhe von rd. 14,06 Mio. € leisten. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies ein Plus von 526 T €. Bereinigt man die Ordentlichen Aufwendungen in 2012 um den Einmaleffekt im Zusammenhang mit der Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs, ergibt sich für 2012 eine Quote von **44,3 %**. Diese liegt damit geringfügig über der Quote des Jahres 2013.

Der überwiegende Anteil an den Transferaufwendungen liegt bei den Zahlungen an den Rhein-Sieg-Kreis. Neben der allgemeinen Kreisumlage zahlt die Gemeinde eine Jugendamtsumlage sowie eine zusätzliche Umlage für den ÖPNV. Hier steigen die Aufwendungen von 2012 nach 2013 von 11,88 Mio. € auf 12,21 Mio. €.

### Zinslastquote, 2012:

Finanzaufwendungen  
Ordentliche Aufwendungen

**2,3 %**

### Zinslastquote, 2013:

Finanzaufwendungen  
Ordentliche Aufwendungen

**2,4 %**

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote schränkt hierbei den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Auch hier ist bei dem Vergleichswert für 2012 der Einmaleffekt Antoniuskolleg zu berücksichtigen. Um diesen Effekt bereinigt ergibt sich für 2012 eine Zinslastquote von 2,8 %. Die im Vergleich hierzu verbesserte Zinslastquote resultiert aus dem nach wie vor historischen Zinstief.

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2013



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

	<i>Ist 2012</i>	<i>Ist 2013</i>	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Erträge	35.031 T€	29.156 T€	30.668 T€	31.908 T€	32.854 T€
Aufwendungen	38.692 T€	32.660 T€	34.344 T€	33.701 T€	34.144 T€
Fehlbedarf	-3.661 T€	-3.504 T€	-3.676 T€	-1.793 T€	-1.290 T€

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

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

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

So wurde die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite können nunmehr nur noch über Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. So hatte die Allgemeine Rücklage nach Abdeckung des Defizits 2012 noch einen Bestand von 13,9 Mio. €. Berücksichtigt man die für den Ausgleich des Fehlbetrages aus 2013 erforderliche Entnahme in Höhe von 3,5 Mio. € verbleibt zum Ende des Jahres 2013 ein Bestand in Höhe von 10,4 Mio. €.

Die geplanten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage oberhalb der Schwellenwerte nach § 76 GO führten bereits im Haushaltsjahr 2010 dazu, dass die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen musste. Da die Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs nicht innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung dargestellt werden konnte, haben wir hierfür keine Genehmigung erhalten, so dass sich die Gemeinde in 2010 und 2011 in der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung (Nothaushaltsrecht) befand.

Das Haushaltssicherungskonzept wurde in 2011 fortgeschrieben. Hier führte die gesetzliche Erweiterung des Konsolidierungszeitraums auf zehn Jahre dazu, dass eine Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erreicht werden konnte. Der strukturelle Ausgleich konnte nach der Planung in 2020 erreicht werden. Die Kommunalaufsicht hat daher mit Schreiben vom 02.02.2012 die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erteilt.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Der hierfür erforderliche Haushaltssanierungsplan wurde seitens der Bezirksregierung genehmigt. Ebenso erfolgte eine Genehmigung der Fortschreibungen des Haushaltssanierungsplanes und somit auch der Haushaltssatzungen 2013 und 2014.

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

	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €
Bestand des Eigenkapitals zum 01.01.	17.574.587	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136
davon allgemeine Rücklage	17.574.587	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Fehlbetrag/ -bedarf	3.660.646	3.504.399	3.675.967	1.792.943	1.290.481
Deckung durch Entnahme aus					
allgemeiner Rücklage	3.660.646	3.504.399	3.675.967	1.792.943	1.290.481
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	20,83%	25,19%	35,31%	26,49%	25,75%
Verrechnung Allg. Rücklage			+ 35.000	+36.503	
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136	3.721.655
davon allgemeine Rücklage	13.913.942	10.409.543	6.768.576	5.012.136	3.721.655
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0



### 3.2 Finanzlage

Die Gesamtfinanzzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2013 wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2012	Fortgeschr. An- satz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Abweichung ab- solut	Abweichungre- lativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.589.991,26 €	27.590.700,00 €	26.294.826,83 €	-1.295.873,17 €	-4,70%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.291.672,83 €	30.153.702,75 €	29.416.877,54 €	-736.825,21 €	-2,44%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.701.681,57 €</b>	<b>-2.563.002,75 €</b>	<b>-3.122.050,71 €</b>	<b>-559.047,96 €</b>	<b>+21,81%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.081.816,03 €	975.461,12 €	1.418.786,99 €	443.325,87 €	+45,45%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.270.288,96 €	3.951.461,00 €	3.654.414,85 €	-297.046,15 €	-7,52%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-188.472,93 €</b>	<b>-2.975.999,88 €</b>	<b>-2.235.627,86 €</b>	<b>740.372,02 €</b>	<b>-24,88%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investi- tionstätigkeit)</b>	<b>-1.890.154,50 €</b>	<b>-5.539.002,63 €</b>	<b>-5.357.678,57 €</b>	<b>181.324,06 €</b>	<b>-3,27%</b>
Aufnahme von Darlehen	891.000,00 €	3.000.000,00 €	2.000.000,00 €	-1.000.000,00 €	-33,33%
./. Tilgung	824.297,41 €	939.000,00 €	801.580,78 €	-137.419,22 €	-14,63%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>66.702,59 €</b>	<b>2.061.000,00 €</b>	<b>1.198.419,22 €</b>	<b>-862.580,78 €</b>	<b>-41,85%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	<b>2.483.000,00 €</b>		<b>3.600.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.549.702,59 €</b>	<b>2.061.000,00 €</b>	<b>4.798.419,22 €</b>	<b>2.737.419,22 €</b>	<b>+132,82%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit)</b>	<b>659.548,09 €</b>	<b>-3.478.002,63 €</b>	<b>-559.259,35 €</b>	<b>2.918.743,28 €</b>	<b>-83,92%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>385.460,04 €</b>	<b>1.047.492,22 €</b>	<b>1.047.492,22 €</b>		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmit- teln	2.484,09 €		-114.593,22 €		
<b>= Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>1.047.492,22 €</b>	<b>-2.430.510,41 €</b>	<b>373.639,65 €</b>	<b>2.804.150,06 €</b>	<b>-115,37%</b>

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

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



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

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

	Ist-Ergebnis 2012	Ist Ergebnis 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.590 T€	26.295 T€	29.408 T€	30.607 T€	31.532 T€
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.292 T€	29.417 T€	31.488 T€	30.723 T€	31.108 T€
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.702 T€</b>	<b>-3.122 T€</b>	<b>-2.079 T€</b>	<b>-116 T€</b>	<b>424 T€</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.082 T€	1.419 T€	1.788 T€	1.143 T€	877 T€
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.270 T€	3.654 T€	1.794 T€	842 T€	693 T€
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-188 T€</b>	<b>-2.236 T€</b>	<b>-6 T€</b>	<b>301 T€</b>	<b>184 T€</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investi- tionstätigkeit)</b>	<b>-1.890 T€</b>	<b>-5.358 T€</b>	<b>-2.085 T€</b>	<b>185 T€</b>	<b>608 T€</b>
Aufnahme von Darlehen	891 T€	2.000 T€	-	-	-
./. Tilgung	824 T€	802 T€	808 T€	734 T€	801 T€
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-67 T€</b>	<b>1.198 T€</b>	<b>-808 T€</b>	<b>-734 T€</b>	<b>-801 T€</b>
<b>+ Saldo Liquiditätskredite</b>	<b>2.483 T€</b>	<b>3.600 T€</b>			
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.550 T€</b>	<b>4.798 T€</b>	<b>-808 T€</b>	<b>-734 T€</b>	<b>-801 T€</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit)</b>	<b>660 T€</b>	<b>-559 T€</b>	<b>-2.893 T€</b>	<b>-549 T€</b>	<b>-193 T€</b>



### 3.3 Vermögenslage

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

Die Vermögensverhältnisse wurden in der Eröffnungsbilanz dargestellt.

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

<b>Anlagenintensität, 2012:</b>
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
<b>96,7 %</b>

<b>Anlagenintensität, 2013:</b>
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
<b>96,9 %</b>

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Der Wert des Anlagevermögens steigt von 120,5 Mio. € um 4,8 Mio. € auf nunmehr 125,3 Mio. €. Entsprechend erhöht sich die Quote bei der Anlagenintensität.

<b>Infrastrukturquote, 2012:</b>
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
<b>39,0 %</b>

<b>Infrastrukturquote, 2013:</b>
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
<b>37,0 %</b>

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Der Wert des Infrastrukturvermögens sinkt von 48,6 Mio. € auf 47,8 Mio. €. Da die Bilanzsumme insgesamt steigt, fällt die Quote entsprechend deutlich geringer aus.



### 3.4 Schuldenlage

#### Kredite für Investitionsmaßnahmen

##### *Berechnung des Kreditbedarfs*

Ein Kreditbedarf ergibt sich grundsätzlich, soweit die investiven Auszahlungen die Einzahlungen überschreiten und somit ein Fehlbedarf aus Investitionstätigkeit besteht.

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

Erlöse aus der Vermögensveräußerung werden aufgrund der entsprechenden Festlegung im Haushaltsplan 2013 bzw. des Ratsbeschlusses v. 08.11.2011 als investive Deckungsmittel verwendet.

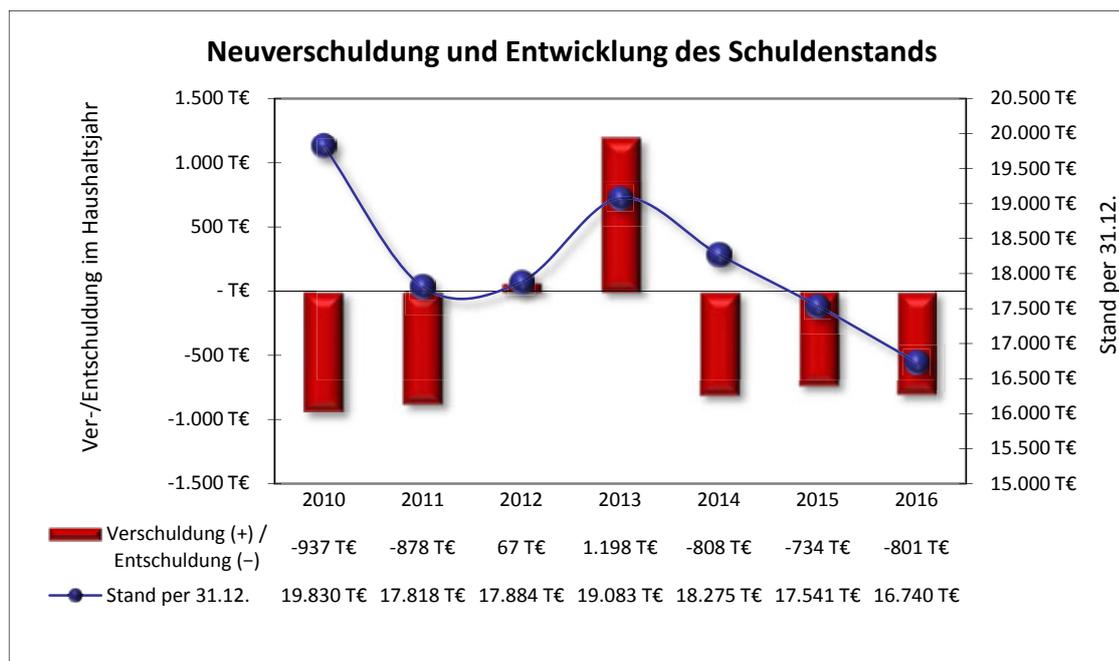
Soweit Zuwendungen, die in der Finanzrechnung als investive Einzahlung zu erfassen sind, für konsumtive Zwecke verwendet wurden, sind diese Einzahlungen nicht auf den Kreditbedarf anzurechnen. Darüber hinaus bleiben Zuführungen und Entnahmen der Feuerschutzpauschale sowie Rückflüsse von Ausleihungen bei der Ermittlung des Kreditbedarfs unberücksichtigt.

	Plan 2013	Ist 2013
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.975.999,88 €	-2.235.627,86 €
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-2.563.002,75 €	-3.122.050,71 €
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	939.000,00 €	801.580,78 €
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-3.502.002,75 €	-3.923.631,49 €
Anzurechnender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	0,00 €	0,00 €
Einsatz von Veräußerungserlösen zur Deckung des Fehlbetrags aus lfd. Verw.-Tätigkeit	0,00 €	0,00 €
Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale	-5.000 €	45.322,30 €
Konsumtive Verwendung von Investitionszuwendungen		331.568,14 €
Rückflüsse von Ausleihungen	29.000,00 €	28.881,71 €
Kreditbedarf	2.999.999,88 €	2.641.400,01 €
Kreditermächtigung gesamt	2.999.999,88 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	2.000.000,00 €	
Über-/Unterschreitung	- 999.999,88 €	



Für das Jahr 2013 wurde in der Haushaltssatzung ein Kreditbedarf in Höhe von 3 Mio. € ausgewiesen. Tatsächlich wurde ein Kredit in Höhe von 2 Mio. € aufgenommen. Der Restbetrag der Kreditermächtigung in Höhe von 1 Mio. € wird in das Haushaltsjahr 2014 übertragen. Die Kreditaufnahme dient ausschließlich dem Erwerb des Stromnetzes.

Dem aufgenommenen Kredit stehen Tilgungsleistungen in Höhe von 802 T€ gegenüber. Hieraus ergibt sich für 2013 eine Nettoneuverschuldung von rd. 1,2 Mio. €.



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

	Ist 2012	Ist 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Kreditaufnahme	891.000 €	2.000.000 €	0 €	0 €	0
Ordentliche Tilgung	824.297 €	801.581 €	808.000 €	734.000 €	801.000 €
<b>Saldo Investitionskredite</b>	<b>66.703 €</b>	<b>1.198.419€</b>	<b>-808.000 €</b>	<b>-734.000€</b>	<b>-801.000 €</b>

Stellt man dem jeweiligen Kreditbedarf die ordentliche Tilgung gegenüber, ergibt sich die Ver- bzw. Entschuldung im Bereich der langfristigen Kredite. Im Finanzplan wird dieser Betrag als Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für den Zeitraum 2012 bis 2016 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Entschuldung von 1,08 Mio. €.



### Kredite zur Liquiditätssicherung

	<i>Ist 2012</i>	<i>Ist 2013</i>	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Saldo aus Investitionstätigkeit	-188 T €	-2.236 T €	-6 T €	301 T €	184 T €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.702 T €	-3.122 T €	-2.079 T €	-116 T €	424 T €
= Finanzmittelfehlbehr./-überschuss	-1.890 T €	-5.358 T €	-2.085 T €	185 T €	608 T €
Saldo Investitionskredite	67 T €	1.198 T €	-808 T €	-734 T €	-801 T €
+Saldo Liquiditätskredite	2.483 T €	3.600 T €			
= Saldo aus Finanztätigkeit	2.550 T €	4.798 T €	-808 T €	-734 T €	-801 T €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	660 T €	-559 T €	-2.893 T €	-549 T €	-193 T €

### Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 24,083 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (20,483 Mio. €) bedeutet dies eine Erhöhung um **3,6 Mio. €**.

### Zusammenfassung

In der Finanzrechnung werden im Bereich der Finanzierungstätigkeit auch die Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. In der Planung entfällt diese Veranschlagung, da hier aufgrund des unterjährig wechselnden Bedarfs kein endgültiger Betrag bestimmt werden kann. Aus der Zeile „Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln“ ergibt sich jedoch der voraussichtliche Bedarf für die Aufnahme von Liquiditätskrediten im entsprechenden Haushaltsjahr. Unter Berücksichtigung dieser Beträge ergibt sich für die einzelnen Jahre folgende Gesamtbetrachtung.

	<i>Ist 2012</i>	<i>Ist 2013</i>	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016
Ver-/Entschuldung langfristig	+66.703 €	+1.198.419 €	-808.000 €	-734.000 €	-801.000 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	+2.483.000 €	+3.600.000 €	+2.893.405 €	+548.902 €	+192.693 €
Gesamte Ver-/ Entschuldung	<b>+2.549.703 €</b>	<b>+4.798.419 €</b>	<b>+2.085.405 €</b>	<b>-185.098 €</b>	<b>-608.307 €</b>

Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2012 – 2016 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit eine Neuverschuldung von 8,64 Mio. €.



## 4. Prognosebericht

### 4.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2012 einen Bevölkerungsstand von 19.537. Hiervon sind 9.933 Einwohnerinnen und 9.604 Einwohner (Quelle IT NRW).

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

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

Unabhängig von der Basis der Erhebung 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.

Zum Stand 30.06.2013 liegt der Bevölkerungsstand bei 19.472 und ist damit weiter gesunken.

### 4.2 Handlungs- und Entwicklungsfelder

Betrachtet man die Einnahmeschwerpunkte der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, wird deutlich, dass die zukünftige Bevölkerungsentwicklung einer der Schwerpunkte der zukünftigen Handlungs- und Entwicklungsfelder sein wird. Dies wird sich auch zukünftig nicht grundsätzlich ändern, da zum Beispiel die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe nur in geringerem Umfang möglich sein wird.

Aus der unter Punkt 4.1 beschriebenen Bevölkerungsentwicklung ergeben sich zur Sicherung der Attraktivität der Gemeinde folgende Handlungsfelder:

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



## Schule und Ausbildung, Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat gerade in den letzten Jahren ihr Schulangebot erheblich ausgebaut. Zurzeit stehen drei Grundschulen in Neunkirchen, Seelscheid und Wolperath zur Verfügung. Im Bereich der weiterführenden Schulen gibt es eine Hauptschule und eine Realschule. Daneben wurde zum Schuljahr 2013/2014 eine neue Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. 120 Schülerinnen und Schüler werden in vier Eingangsklassen unterrichtet. Parallel laufen Haupt- und Realschule allmählich aus.

Das Gymnasium (Antoniuskolleg), welches allerdings nicht in gemeindlicher Trägerschaft steht, wird zurzeit noch von den Salesianern Don Boscos in kirchlicher Trägerschaft betrieben. Ab dem 01.08.2014 werden die Malteser die Trägerschaft des Antoniuskollegs übernehmen. Die entsprechenden vertraglichen Vereinbarungen wurden am 22.02.2012 unterzeichnet. Mit den erforderlichen Um- und Neubauarbeiten wurde in 2012 begonnen. Am 30.10.2012 fand das Richtfest für den Rohbau des Neubautraktes statt. Der Neubautrakt wurde inzwischen fertiggestellt. Die Endabnahme erfolgte am 05.07.2013. Noch vor den Sommerferien wurde der Umzug seitens der Schule organisiert und durchgeführt. Damit ist die bauliche Umsetzung der ersten Ausführungsphase erfolgt und ein bedeutender Schritt im Gesamtprozess getan. Auch die Ertüchtigung der Aula, des Franz-von-Sales-Hauses und der Don-Bosco-Sporthalle wurde im Wesentlichen abgeschlossen.

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

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

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. Haupt-, Real- und Gesamtschule werden als Ganztagschulen betrieben.

## Verkehr

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

In Seelscheid-Breitscheid wurden der Holzweg und der hintere Teil der Breitscheider Straße ausgebaut.

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

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



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

Der Straßenausbau in Breitscheid wurde mit dem Ausbau des vorderen Teilstücks der Breitscheider Straße und der Straßen Am Fischweiher/Weihergasse (dritter Bauabschnitt) in 2013 im Wesentlichen abgeschlossen. Die Straßenentwässerung für den dritten Bauabschnitt wird in 2014 fertiggestellt.

Dies war u.a. auch notwendig, um durch eine entsprechende Straßenentwässerung der Gefahr einer Überflutung für die tiefer liegenden Grundstücke mit deren Häusern und Wohnungen zukünftig entgegenzuwirken.

Aufgrund der Haushaltslage der Gemeinde können zurzeit keine Haushaltsmittel für weitere investive Maßnahmen im Straßenbau bereitgestellt werden.

Im Rahmen der Straßenunterhaltung wurden 2013 neben den Mitteln für den Bauhof 100T€ für Fremdleistungen bereit gestellt.

Um die Verkehrssicherung bei den Straßen weiterhin gewährleisten zu können, werden hier in Zukunft höhere Aufwendungen anfallen. Ab dem Haushaltsjahr 2014 wurde dieser Betrag daher um 50 T€ angehoben.

Im Rahmen der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement wurde ein Straßenkataster erstellt, welches zukünftig als Grundlage für eine effiziente Durchführung der notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen am gemeindlichen Straßennetz dient. Die Prioritätenliste für die durchzuführenden Instandsetzungsmaßnahmen wird derzeit aktualisiert.

## **Energie und Umwelt**

### **Solaranlagen**

Die Gemeindewerke betreiben in einem eigenen Geschäftsbereich Solaranlagen. Die erste Anlage entstand im Frühjahr 2004 auf dem damals frisch sanierten Flachdach der Schwimmhalle in Neunkirchen. Während die gute Wärmedämmung des Daches zur Energieeinsparung bei der Heizwärme beiträgt, kann das Solardach mit 144 Solarmodulen im Jahr rund 14.000 Kilowattstunden Sonnenstrom bereitstellen, etwa so viel wie 14 Bürgerinnen und Bürger in 4-Personenhaushalten jährlich an Strom verbrauchen. Gleichzeitig werden jährlich rund 10 Tonnen des Klimagases CO<sub>2</sub> eingespart.

Insgesamt werden folgende Photovoltaikanlagen betrieben:



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

PV-Anlage	Baujahr	Leistung in KWp	Durchschnittsertrag/Jahr in KWh	Deckung des Stromverbrauchs/ Person	Deckung des Stromverbrauchs/ Haushalt
PV-Anlage Schwimmhalle	1/2004	18,00	14.400	10	4
PV-Anlage Realschule	3/2005	11,70	9.360	6	2
PV-Anlage Grundschule Wolperath	7/2006	13,86	11.088	7	3
PV-Anlage Grundschule Neunkirchen	4/2007	11,22	8.976	6	2
PV-Anlage Hauptschule Neunkirchen	4/2008	14,7	11.760	8	3
PV-Anlage Mensa Neunkirchen	4/2009	16,2	12.960	9	3
<b>Summe</b>		<b>85,68</b>	<b>68.544</b>	<b>46</b>	<b>17</b>

Insgesamt können die Gemeindewerke nun eine Gesamtleistung von 85 Kilowatt Peak vorweisen und somit jährlich die Emission von etwa 50.000 kg CO<sub>2</sub> vermeiden.

### Stromnetzübernahme

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

Das Eigentum am Stromnetz in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wurde entsprechend in 2013 in eine Netzeigentumsgesellschaft überführt, an der die Gemeinde einen Anteil i.H.v. 51 % erworben hat. Für den Erwerb fielen Kosten i.H.v. rd. 2,7 Mio. € an. Zudem waren den Gemeindewerken die bisher von diesen finanzierten Kosten für Ausschreibung und Beratung im Rahmen der Stromnetzübernahme i.H.v. rd. 182 T€ zu erstatten. Aus der Verpachtung des Netzes werden im gesamten Konsolidierungszeitraum Gewinnausschüttungen i.H.v. rd. 1,4 Mio. € erwartet. Diesen stehen Zinsaufwendungen i.H.v. 474 T€ gegenüber, sodass sich eine Haushaltsentlastung um 926 T€ ergibt.

### Breitbandversorgung

In weiten Teilen des Gemeindegebietes ist die Breitbandversorgung bisher unzureichend oder sogar gar nicht vorhanden. Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat deswegen den Ausbau mit schnellen Internetanschlüssen öffentlich ausgeschrieben. Den Zuschlag hierfür hat die Deutsche Telekom erhalten. Für die Finanzierung des Projektes erhält die Gemeinde von EU, Bund und Land Nordrhein-Westfalen Fördermittel in Höhe von insgesamt 745.000 Euro. Nach der Vertragsunterzeichnung mit der Deutschen Telekom im November 2013 ist im Februar 2014 der Baubeginn erfolgt. Dazu werden im Gemeindegebiet über 23 Kilometer Glasfaser-Leitungen neu verlegt und 22 lokale Knotenpunkte so mit aktiven Komponenten umgerüstet, dass dort bis zu 50 MBit/s verfügbar sind. Dann werden 47 Orte im Gemeindegebiet neu mit schnellen Internetanschlüssen versorgt sein, sodass dann für 97 % der Haushalte in der Gemeinde ein Breitband-Anschluss mit mindestens 2 MBit/s verfügbar ist.



Der weitere Ausbau der Breitband-Infrastruktur, etwa mit Glasfaserleitungen bis zu den Haushalten (Fibre to the Home, FTTH), zählt zu den vordringlichen Aufgaben in den kommenden Jahren.

### 4.3 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.

Bisher ergab sich hier allerdings ein gravierendes Problem. Aufgrund des durch den Schulentwicklungsplan belegten Bedarfes müsste die Gemeinde gem. § 78 Schulgesetz NRW eigentlich selbst ein eigenes vierzügiges Gymnasium unterhalten. Diese Beschulpflicht übernimmt bis heute weitgehend das Antoniuskolleg. Zurzeit wird das Antoniuskolleg noch in der Trägerschaft der Salesianer Don Boscos betrieben. Der Träger kann die Trägerschaft allerdings aus personellen und wirtschaftlichen Gründen mittelfristig nicht mehr leisten, auch angesichts des für das Schulgebäude festgestellten baulichen Sanierungsbedarfes in zweistelliger Millionenhöhe. Bei dieser Ausgangssituation war es lange Zeit nicht klar, wie es mit dem Antoniuskolleg weitergehen wird. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass das Antoniuskolleg für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid der wichtigste Aktivposten ist. Im Rahmen des Doppelhaushaltes 2011 und 2012 und des damit verbundenen Haushaltssanierungskonzeptes 2011 bis 2021 ist es gelungen, die Finanzierung der notwendigen Sanierungs- und Teilneubaumaßnahmen darzustellen. Ebenso wurde diese Maßnahme im Rahmen der seit 2012 erfolgten Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen anerkannt und genehmigt.

Am 22.02.2012 konnte ein weiterer, wesentlicher Meilenstein zur Sicherung des Schulangebotes gelegt werden. Die Malteser werden ab dem 01.08.2014 die Trägerschaft des Antoniuskollegs von den Salesianern Don Boscos übernehmen. Das Erzbistum Köln, die katholische Kirchengemeinde Sankt Margareta, die Salesianer Don Boscos, die Malteser und die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid haben hierfür im Rahmen einer notariellen Beurkundung die Voraussetzungen geschaffen. Hierdurch wurde ein für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid großes Problem gelöst. Damit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebotes auch für die Zukunft gelungen.

Die Sanierungs- und Neubaumaßnahme Antoniuskolleg wird im Wege eines PPP-Modells (Public Private Partnership, Öffentlich-Private Partnerschaft) umgesetzt. Als erster Bauabschnitt wurde zunächst der Neubautrakt errichtet. Die Endabnahme erfolgte am 05.07.2013. Noch vor den Sommerferien wurde der Umzug seitens der Schule organisiert und durchgeführt. Damit ist die bauliche Umsetzung der ersten Ausführungsphase erfolgt und ein bedeutender Schritt im Gesamtprozess getan. Auch die Ertüchtigung der Aula, des Franz-von-Sales-Hauses und der Don-Bosco-Sporthalle wurde im Wesentlichen abgeschlossen.

Im zweiten Bauabschnitt erfolgt die Sanierung des Klassentraktes. Im Rahmen der Umsetzung der Baumaßnahmen sind 2013 verschiedene, zuvor nicht bekannte und nicht absehbare Mängel in der Altsubstanz aus dem Baujahr 1961 festgestellt worden. Für die zusätzliche Brandschutz- und Betonsanierung im Klassentrakt inkl. Gutachterkosten und Bauverzögerungskosten mussten im Haushalt 2014 daher zusätzliche Mittel von 900 T€ bereitgestellt werden.



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

Ab dem Schuljahr 2013/2014 wurde in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid eine Gesamtschule eingerichtet. 120 Schülerinnen und Schüler werden in vier Eingangsklassen unterrichtet. Parallel laufen Haupt- und Realschule allmählich aus.

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

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

Jahresabschluss 2008	1.110.557,77 €
Jahresabschluss 2009	2.519.916,33 €
Jahresabschluss 2010	3.420.836,56 €
Jahresabschluss 2011	5.006.059,36 €
Jahresabschluss 2012	3.660.645,82 €

Der Jahresabschluss 2013 wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3.504.398,59 € vorgelegt. Somit kann die positive Entwicklung von 2012 fortgeführt werden. Dies hängt ganz wesentlich mit der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen zusammen.

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 2013 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Mit Bescheid vom 13.02.2013 erteilte die Bezirksregierung hierzu ihre Genehmigung. Im Zeitraum von 2012 bis 2020 erhält die Gemeinde eine Konsolidierungshilfe in Höhe von rd. 9 Mio. €.

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

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

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

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

2014: –3,7 Mio. €
2015: –1,8 Mio. €
2016: –1,3 Mio. €
2017: –0,6 Mio. €
2018: +0,7 Mio. €

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2013



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

Der Sportplatz Höfferhof wird von den Gemeindewerken betrieben, die Gemeinde leistet eine Kostenersatzung 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 01.01.2012).

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.

Daneben sollen vor allem bei den Bestattungsgebühren und den Offenen Ganztagschulen sowie bei den Nutzungsentgelten für die Aquarena die Erträge gesteigert werden. Die entsprechenden Satzungen bzw. Entgeltordnungen wurden beschlossen.

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

Trotz all dieser Maßnahmen war es ohne weitere Steigerungen auf der Ertragsseite nicht möglich, innerhalb des Konsolidierungszeitraums den nach dem Stärkungspaktgesetz vorgeschriebenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Daher war in 2013 eine Anhebung der Realsteuerhebesätze um 32 Punkte und ab 2014 jeweils eine Anhebung um 10 Punkte pro Jahr unvermeidbar. Ab dem Jahr 2018 wird ein positives Jahresergebnis ausgewiesen. In 2021 wird der Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfe erreicht.

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.

Ein wesentliches Risiko liegt hier bei der zukünftigen Zinsentwicklung. Zurzeit profitieren wir noch nach wie vor von historisch niedrigen Zinsen. In der kurzfristigen Ausleihe liegt der aktuelle Zinssatz bei deutlich unter 1 %. Wie sich die Zinsen aber mittel- und langfristig entwickeln werden, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keiner sagen. Auch ist zu berücksichtigen, dass hier gegen dieses Zinsrisiko nur sehr eingeschränkt gegengesteuert werden kann. Zwar versuchen wir, die kurzfristige Verschuldung möglichst auf einen längeren Zeitraum zu verteilen. Dies ist aber im Hinblick auf die gesetzlichen Vorgaben und die notwendige Abstimmung mit der Kommunalaufsicht nur begrenzt möglich.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Diese ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Insbesondere die weltweite Finanz- und Wirtschaftskrise 2009 hat bei vielen Gemeinden zu dramatischen Ausfällen bei der Gewerbesteuer geführt. Für Neunkirchen-Seelscheid haben sich die Auswirkungen mit einem Ergebnis von 2,9 Mio. € für 2009 (-300 T€ im Vergleich zum Vorjahr) glücklicherweise nur sehr moderat dargestellt. In 2010 konnten wir dann eine deutliche Verbesserung feststellen. Hier haben wir ein Ergebnis von 4,2 Mio. € erreicht. Dieser Wert konnte in 2011 3,3 Mio. € nicht gehalten werden. Im Haushaltsjahr 2012 konnte ein ganz hervorragendes Ergebnis von 4,72 Mio. € ausgewiesen werden. Diese Entwicklung hat sich im Haushaltsjahr 2013 zunächst nicht fortgesetzt. Zum Stand 30.11.2013 mussten wir noch damit rechnen, dass das Ergebnis trotz der Hebesatzerhöhung um 32 Punkte nicht über dem Wert aus 2012 liegen würde. Erst durch einige wesentliche Steuerveranlagungen zum Jahresende konnte schließlich ein Jahresergebnis von 4,96 Mio. € erreicht werden.

Die starken Schwankungen in den Jahren, auf die die Gemeinde so gut wie keinen Einfluss hat, machen aber deutlich, wie hoch das Risiko in diesem Bereich einzuschätzen ist.

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

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

Das Land hat in 2013 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von 5,764 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (5,608 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 156 Mio. €.

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergibt sich in 2013 ein Ertrag in Höhe von 2,347 Mio. €. Im Vergleich zu 2012 (3,396 Mio. €) sind dies Mindereinnahmen von rd. 1,049 Mio. €. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,157 Mio. €) müssen wir gar einen Rückgang von 2,81 Mio. € verkraften. Dieser dramatische Einbruch ist der Hauptgrund für die nach wie vor sehr angespannte finanzielle Ausstattung der Gemeinde.

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

Dies hängt zum Teil mit der Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen in der Referenzperiode für das GFG 2013 (Zeitraum vom 01.07.2011 bis zum 30.06.2012) zusammen, welche im stärkeren Maße positiv verlaufen ist als im Landesdurchschnitt. Diese Effekte gleichen sich über einen Zeitraum von mehreren Jahren jedoch größtenteils wieder aus.

Weit größere Auswirkungen haben die von der Landesregierung 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 wird dieser Faktor beibehalten. Allein diese Anhebung hat für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zur Folge, dass die Schlüsselzuweisungen um rd. 2,1 Mio. € geringer ausfallen.

Mit den Grunddaten des GFG 2010 hätten wir ohne die vom Land vorgenommenen strukturellen Änderungen in 2013 einen Betrag von rd. 4,99 Mio. € erhalten und lägen damit wieder auf dem Niveau aus 2010. In den Folgejahren ist hier keine wesentliche Verbesserung zu erwarten. Auch hier wird deutlich, wie sehr die Gemeinde von Entscheidungen auf anderer Ebene abhängt.



## 5. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2013)

### 1. Verwaltungsvorstand

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

### 2. Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Karin Bandow	Hausfrau	
Hildegard Beineke	Erzieherin	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Rainer Bernhardt	Marketingfachkaufmann	
Christa Biemer	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2013

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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid  
Lagebericht zum Jahresabschluss 2013



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Klaus Märzhäuser	Dipl. Verwaltungswirt	
Angelika Nickelsburg	Dipl. Betriebswirtin Personal- und Organisationsentwicklung	
Astrid Normann	Prakt.-Ärztin	
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Soldat a.D.	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Petra Petersen	Bürokauffrau	
Andrea Piro	Bilanzbuchhalterin	
Günter Pöpperl	Soldat	
Angela Pulwey	Geschäftsführerin	
Richmut Rein	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>
Werner Renno	Techn. Angestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppicheroth der Kreissparkasse Köln</li> <li>• Verwaltungsrat GKU</li> </ul>
Gerhard Schütterle	Hauptmann a.D.	
Walter Steilen	Selbständig, Dipl. Ingenieur	
Andreas Stolze	Dipl. Kaufmann (FH)	Verwaltungsrat GKU
Marion van der Beek	Maklerin	
Fred Wegner	Ingenieur	
Henning Wüstefeldt	Pensionär	Verwaltungsrat Gemeindewerke