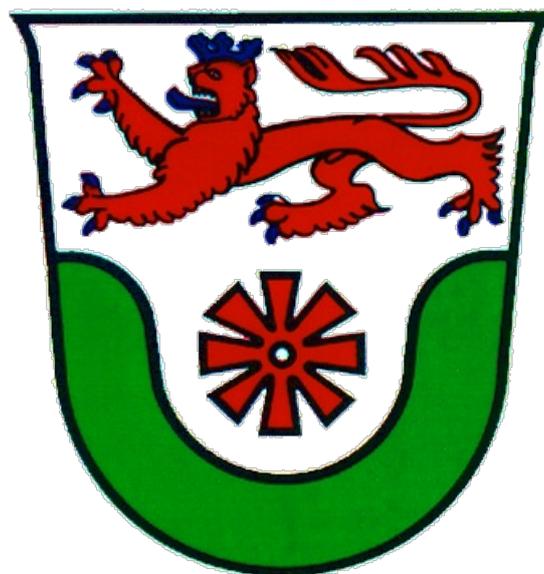


Jahresabschluss der Stadt Erkrath

zum 31.12.2009



Inhaltsverzeichnis

Kapitel	Seite
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	2
Vorwort	3
Bilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2009	5
Anlagenspiegel	6
Forderungsspiegel	7
Verbindlichkeitspiegel	8
1. Haftungsverhältnisse	9
2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen	9
3. Derivative Finanzinstrumente	9
Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2009	10
Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2009	11
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produkte	13
Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath	14
1. Vorbemerkungen	14
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
2.1. Allgemeines zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
2.2. Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
2.3. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der einzelnen Bilanzpositionen	16
3. Erläuterungen zur Bilanz	17
4. Erläuterung zur Ergebnisrechnung	44
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung	56
6. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung	69
7. Liste der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	72
8. Weitere Angaben	73
Anlagen	74
Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2009	74
Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	81
Anlage 3: Bewertungsleitfaden	269

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der vorliegende Entwurf des Jahresabschlusses 2009 wurde gem. § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) durch den Kämmerer aufgestellt und durch den Bürgermeister bestätigt.

Aufgestellt

Erkrath, den 20.12.2013



Heribert Schiefer
Stadtkämmerer

Bestätigt

Erkrath, den 20.12.2013



Arno Werner
Bürgermeister

Vorwort

Die Stadt Erkrath hat gem. § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i.V.m. § 37 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemH-VO NRW) den Jahresabschluss zum 31.12.2009 aufgestellt.

Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen basiert auf drei Komponenten:

Ergebnisplanung/-rechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Es werden Aufwendungen und Erträge gebucht. Besonders wichtig ist, dass erstmalig die Ressourcenverbräuche vollständig zu erfassen sind, d. h. auch Abschreibungen für den Werteverzehr und erst später zahlungswirksam werdende Belastungen durch Rückstellungen werden dargestellt. Die Aufwendungen und Erträge werden periodengerecht zugeordnet, d. h. nicht der Zeitpunkt der Zahlung sondern der des Ressourcenverbrauches ist jeweils entscheidend.

Finanzplanung/-rechnung

Die Finanzrechnung ist eine Einzahlungs-/Auszahlungsrechnung zur Planung und Überwachung der Liquidität.

Bilanz

In der Bilanz werden Anlage- und Umlaufvermögen, Eigenkapital und Schulden zu einem speziellen Stichtag ausgewiesen. Bei dieser Bilanz ist das der 31.12.2009. Unterjährig erfolgen auf den Konten zu den Bilanzpositionen die jeweiligen Bestandsänderungen, die hierbei entstehenden Schwankungen werden in der Bilanz nicht wiedergegeben. In früheren Jahren waren zwar die Schulden der Stadtverwaltungen bekannt, das vielfältige Vermögen konnte dem jedoch nicht gegenübergestellt werden.

Das Eigenkapital der Stadt wird berechnet, indem von dem vorhandenen Vermögen die Schulden subtrahiert werden.

Da der Jahresabschluss 2009 zeitverzögert erstellt wurde, sind in der Zwischenzeit in der Buchhaltungssoftware (AB-Data) bereits die Updates nach dem aktuellen Gesetzesstand (NKFG NRW) eingespielt. Dieses betrifft teilweise auch Zeilenbezeichnungen in der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung. Es handelt sich hier nicht um inhaltliche Abweichungen, lediglich um Bezeichnungen. Da es für die laufende Ausführung des Haushaltes unumgänglich ist, mit den aktuellen Bezeichnungen zu arbeiten, wird diese Abweichung für den Jahresabschluss in Kauf genommen.

Allgemeine Angaben

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Stadt Erkrath
Kreis	Kreis Mettmann
Regierungsbezirk	Düsseldorf
Verwaltungsvorstand	
Bürgermeister	Arno Werner
1. Beigeordneter und Kämmerer	Heribert Schiefer
Technischer Beigeordneter	Fabian Schmidt
Größe des Stadtgebietes	26,86 km ²
Einwohnerzahl des Stadtgebietes	45.519 (Stand 31.12.2009)
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Stadt Erkrath vom 29.11.1994 in der Fassung der 18. Änderung vom 30.10.2009 (in Kraft getreten am 05.11.2009)
Verbundene Unternehmen	Stadtwerke Erkrath GmbH, Gruitener Str. 27, 40699 Erkrath (100 %) Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L. (74,4 %)
Beteiligungen	Zweckverband Unterbacher See (Anteil 2,7 %) Beschäftigungsgesellschaft des Kreises Mettmann (Anteil 9,09 %) Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft (Anteil 1,9 %)
Sondervermögen	Abwasserbetrieb der Stadt Erkrath, Schimmelbuschstr. 11 - 13, 40699 Erkrath (100 %)

Bilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2009

AKTIVA				PASSIVA			
Bezeichnung	01.01.2009	Differenz	31.12.2009	Bezeichnung	01.01.2009	Differenz	31.12.2009
1. Anlagevermögen	378.967.294,52	-3.780.331,41	375.186.963,11	1. Eigenkapital	205.840.862,11	-14.588.546,88	191.252.315,23
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	272.380,79	30.794,65	303.175,44	1.1 Allgemeine Rücklage	185.540.434,26	-30.519,17	185.509.915,09
1.2 Sachanlagen	297.938.548,04	-3.231.318,00	294.707.230,04	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.542.752,89	106.406,80	61.649.159,69	1.3 Ausgleichsrücklage	24.159.424,00	-3.858.996,15	20.300.427,85
1.2.1.1 Grünflächen	55.281.316,63	73.421,20	55.354.737,83	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.858.996,15	-10.699.031,56	-14.558.027,71
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	0,00	2.803.701,00	2. Sonderposten	101.453.487,81	-2.692.540,05	98.760.947,76
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.248.927,32	-254,52	1.248.672,80	2.1 für Zuwendungen	83.877.282,34	-2.001.548,14	81.875.734,20
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.208.807,94	33.240,12	2.242.048,06	2.2 für Beiträge	17.314.769,34	-687.956,91	16.626.812,43
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	132.048.058,80	-2.164.160,90	129.883.897,90	2.3 für Gebührenaussgleich	220.963,13	37.438,00	258.401,13
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.719.975,33	-75.632,31	10.644.343,02	2.4 Sonstige Sonderposten	40.473,00	-40.473,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	89.927.752,37	-1.492.891,52	88.434.860,85	3. Rückstellungen	37.207.664,83	589.177,54	37.796.842,37
1.2.2.3 Wohnbauten	3.346.057,57	-64.996,40	3.281.061,17	3.1 Pensionsrückstellungen	30.289.032,00	887.450,00	31.176.482,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.054.273,53	-530.640,67	27.523.632,86	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	98.024.742,95	-2.012.954,63	96.011.788,32	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.036.107,02	-1.057.475,60	1.978.631,42
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.304.220,51	-548,47	38.303.672,04	3.4 Sonstige Rückstellungen	3.882.525,81	759.203,14	4.641.728,95
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.674.353,65	-116.512,38	2.557.841,27	4. Verbindlichkeiten	37.709.542,58	10.810.056,94	48.519.599,52
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.626.439,30	-1.006.497,62	33.619.941,68
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.497.131,57	-1.904.772,33	54.592.359,24	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	549.037,22	8.878,55	557.915,77	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	235.803,44	140.031,08	375.834,52	4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.604,00	0,00	1.604,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	2.100.539,31	-83.879,06	2.016.660,25
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.663.570,93	-11.563,62	1.652.007,31	4.2.5 von Kreditinstituten	32.525.899,99	-922.618,56	31.603.281,43
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.652.679,82	109.638,68	3.762.318,50	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	304.720,54	9.968.504,16	10.273.224,70
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	769.335,21	601.284,59	1.370.619,80	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	80.756.365,69	-579.808,06	80.176.557,63	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.514.379,38	1.573.873,91	3.088.253,29
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	53.668.000,00	0,00	53.668.000,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	443.930,14	-205.989,07	237.941,07
1.3.2 Beteiligungen	315.560,97	-3.800,00	311.760,97	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	820.073,22	480.165,56	1.300.238,78
1.3.3 Sondervermögen	21.845.303,91	0,00	21.845.303,91	5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.133.901,25	250.839,42	4.384.740,67
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	418.738,72	46.870,40	465.609,12				
1.3.5 Ausleihungen	4.508.762,09	-622.878,46	3.885.883,63				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.3 an Sondervermögen	4.081.771,42	-517.014,83	3.564.756,59				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	426.990,67	-105.863,63	321.127,04				
2. Umlaufvermögen	7.027.944,10	-1.920.352,66	5.107.591,44				
2.1 Vorräte	1.444.317,00	0,00	1.444.317,00				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00	0,00				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	1.444.317,00	0,00	1.444.317,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.619.559,69	-1.138.373,50	3.481.186,19				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.854.613,92	-719.013,53	3.135.600,39				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	764.411,97	-503.945,20	260.466,77				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	533,80	84.585,23	85.119,03				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel	964.067,41	-781.979,16	182.088,25				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	350.219,96	69.671,04	419.891,00				
Bilanzsumme	386.345.458,58	-5.631.013,03	380.714.445,55	Bilanzsumme	386.345.458,58	-5.631.013,03	380.714.445,55

Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	fortgeschrieben (Stand 01.01.2009)	Zugänge in 2009	Abgänge in 2009	Umbuchungen in 2009	Abschreibungen in 2009	Zuschreibungen in 2009	kumulierte Abschreibungen	Restbuchwert am 31.12.2009	Restbuchwert am 01.01.2009
1. Anlagevermögen	387.071.035,27	3.776.737,29	813.423,74	-146.140,55	6.688.607,34	0,00	14.335.258,73	375.186.963,11	378.967.294,52
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	437.678,51	67.893,73	0,00	47.991,49	85.090,57	0,00	250.388,29	303.175,44	272.380,79
1.2 Sachanlagen	305.439.989,91	3.661.973,16	186.745,28	-123.117,31	6.603.516,77	0,00	14.084.870,44	294.707.230,04	297.938.548,04
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.943.477,73	49.179,67	9.778,00	471.434,28	404.429,15	0,00	805.153,99	61.649.159,69	61.542.752,89
1.2.1.1 Grünflächen	55.681.928,81	47.809,10	2.338,00	431.781,85	403.831,75	0,00	804.443,93	55.354.737,83	55.281.316,63
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.803.701,00	2.803.701,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.248.948,53	0,00	0,00	0,00	254,52	0,00	275,73	1.248.672,80	1.248.927,32
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.208.899,39	1.370,57	7.440,00	39.652,43	342,88	0,00	434,33	2.242.048,06	2.208.807,94
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.990.335,42	63.411,52	2,00	488.923,08	2.716.493,50	0,00	5.658.770,12	129.883.897,90	132.048.058,80
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.901.391,44	4.757,76	2,00	98.478,05	178.866,12	0,00	360.282,23	10.644.343,02	10.719.975,33
1.2.2.2 Schulen	91.832.009,35	42.556,17	0,00	379.389,33	1.914.837,02	0,00	3.819.094,00	88.434.860,85	89.927.752,37
1.2.2.3 Wohnbauten	3.652.340,07	0,00	0,00	0,00	64.996,40	0,00	371.278,90	3.281.061,17	3.346.057,57
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.604.594,56	16.097,59	0,00	11.055,70	557.793,96	0,00	1.108.114,99	27.523.632,86	28.054.273,53
1.2.3 Infrastrukturvermögen	100.318.842,31	3.338,53	114.251,93	385.848,43	2.294.437,18	0,00	4.581.989,02	96.011.788,32	98.024.742,95
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.304.220,51	3.338,53	1.133,00	-2.754,00	0,00	0,00	0,00	38.303.672,04	38.304.220,51
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.791.027,00	0,00	0,00	0,00	116.512,38	0,00	233.185,73	2.557.841,27	2.674.353,65
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.638.399,95	0,00	113.118,93	341.551,19	2.139.752,11	0,00	4.274.472,97	54.592.359,24	56.497.131,57
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	585.194,85	0,00	0,00	47.051,24	38.172,69	0,00	74.330,32	557.915,77	549.037,22
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	258.944,00	0,00	0,00	169.381,29	29.350,21	0,00	52.490,77	375.834,52	235.803,44
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.604,00	1.604,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.169.839,52	241.963,15	53.087,90	86.620,25	293.252,31	0,00	793.327,71	1.652.007,31	1.663.570,93
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.987.611,72	953.260,90	9.625,45	24.210,16	865.554,42	0,00	2.193.138,83	3.762.318,50	3.652.679,82
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	769.335,21	2.350.819,39	0,00	-1.749.534,80	0,00	0,00	0,00	1.370.619,80	769.335,21
1.3 Finanzanlagen	81.193.366,85	46.870,40	626.678,46	-71.014,73	0,00	0,00	0,00	80.176.557,63	80.756.365,69
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	53.668.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.668.000,00	53.668.000,00
1.3.2 Beteiligungen	317.460,97	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.760,97	315.560,97
1.3.3 Sondervermögen	21.845.303,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.845.303,91	21.845.303,91
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	375.876,45	46.870,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465.609,12	418.738,72
1.3.5 Ausleihungen	4.986.725,52	0,00	622.878,46	-71.014,73	0,00	0,00	0,00	3.885.883,63	4.508.762,09
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	4.554.936,00	0,00	517.014,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3.564.756,59	4.081.771,42
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	431.789,52	0,00	34.848,90	-71.014,73	0,00	0,00	0,00	321.127,04	426.990,67

Forderungsspiegel

Pos.	Art der Forderung	Gesamt- betrag am 31.12.2009	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2009	Differenz
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.481.186,19	3.481.186,19	0,00	0,00	4.619.559,69	-1.138.373,50
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.135.600,39	3.135.600,39	0,00	0,00	3.854.613,92	-719.013,53
	aus Gebühren	408.463,07	408.463,07	0,00	0,00	406.694,08	1.768,99
	aus Beiträgen	5.285,16	5.285,16	0,00	0,00	11.961,35	-6.676,19
	aus Steuern	1.429.112,56	1.429.112,56	0,00	0,00	1.911.650,14	-482.537,58
	aus Transferleistungen	132.265,05	132.265,05	0,00	0,00	357.200,10	-224.935,05
	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.160.474,55	1.160.474,55	0,00	0,00	1.167.108,25	-6.633,70
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	260.466,77	260.466,77	0,00	0,00	764.411,97	-503.945,20
	gegen verbundene Unternehmen	48,91	48,91	0,00	0,00	184.720,13	-184.671,22
	gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gegen Sondervermögen	48.738,44	48.738,44	0,00	0,00	156.546,44	-107.808,00
	gegen den öffentlichen Bereich	16455,98	16455,98	0,00	0,00	48.797,00	-32.341,02
	gegen den privaten Bereich	195.223,44	195.223,44	0,00	0,00	374.348,40	-179.124,96
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	85.119,03	85.119,03	0,00	0,00	533,80	84.585,23
	Summe aller Forderungen	3.481.186,19	3.481.186,19	0,00	0,00	4.619.559,69	-1.138.373,50

Verbindlichkeitspiegel

Pos.	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2009	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2009	Differenz
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	33.619.941,68	1.037.741,71	3.759.363,31	28.822.836,66	34.626.439,30	-1.006.497,62
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	2.016.660,25	0,00	0,00	2.016.660,25	2.100.539,31	-83.879,06
321630	Öffentl. Sonderrechnung 5 und mehr Jahre Euro-Währung (fester Zins)	2.016.660,25	0,00	0,00	2.016.660,25	2.100.539,31	-83.879,06
2.5	von Kreditinstituten	31.603.281,43	1.037.741,71	3.759.363,31	26.806.176,41	32.525.899,99	-922.618,56
321710	Kreditinstitute bis 1 Jahr Euro-Währung (fester Zins)	1.037.741,71	1.037.741,71	0,00	0,00	1.037.741,71	0,00
321720	Kreditinstitute 1 bis 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	3.759.363,31	0,00	3.759.363,31	0,00	4.240.438,73	-481.075,42
321730	Kreditinstitute mehr als 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	26.806.176,41	0,00	0,00	26.806.176,41	27.247.719,55	-441.543,14
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	10.273.224,70	10.273.224,70	0,00	0,00	304.720,54	9.968.504,16
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.088.253,29	3.088.253,29	0,00	0,00	1.514.379,38	1.573.873,91
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	237.941,07	237.941,07	0,00	0,00	443.930,14	-205.989,07
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.300.238,78	1.300.238,78	0,00	0,00	820.073,22	480.165,56
8.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	48.519.599,52	15.737.399,55	3.759.363,31	28.822.836,66	37.709.542,58	10.610.056,94

Nachrichtlich: 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

1. Haftungsverhältnisse

Gemäß § 87 Abs. 2 GO NRW darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur modifizierte Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Bei der Stadt Erkrath existieren zum 31.12.2009 Bürgschaften für folgende Bereiche:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Bürgschaften für Schulden der Stadtwerke Erkrath GmbH | 9.365.300,00 € |
| 2. Bürgschaften für Schulden der Regiobahngesellschaft mbH | 1.970.350,20 € |

Es handelt sich in beiden Fällen um modifizierte Ausfallbürgschaften. Der Ausfall von Zins und Tilgungsbeträgen gilt in Höhe der zum Zeitpunkt des Ausfalls noch nicht beigetriebenen Darlehensforderungen. Es liegen keine konkreten Anhaltspunkte vor, dass die Stadt Erkrath aus den Bürgschaften in Anspruch genommen werden könnte.

2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Verpflichtungen aus Leasingverträgen, welche die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Stadt gefährden könnten, bestehen nicht.

Der Dienstwagen des Bürgermeisters wird für jeweils 12 Monate geleast. Zudem besteht ein „Leasingvertrag“ für Kopiergeräte, welcher jedoch kein Leasing im eigentlichen Sinne darstellt, da er kurzfristig kündbar ist.

3. Derivative Finanzinstrumente

Die von der Stadt abgeschlossenen Zinsswapgeschäfte dienen der Reduzierung der Zinskosten der langfristig abgeschlossenen Darlehen durch Sicherung des momentan günstigen Zinsniveaus. Seitens der Stadt Erkrath besteht kein Risiko, da ein fester Zinssatz vereinbart wurde. Das Risiko des variablen Zinssatzes tragen die beteiligten Banken.

Zum Schlussbilanzstichtag bestanden folgende Derivatgeschäfte:

Nominalwert in € zum 31.12.2009

Doppelswap mit Laufzeit bis 31.12.2012	1.341.805,28 €
Zins Swap mit Laufzeit bis 30.06.2015	737.269,58 €
<u>Zins Swap mit Laufzeit 30.09.2015</u>	<u>1.109.458,77 €</u>
Gesamt	3.188.533,63 €

Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2009

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009		2009	2009	
	in EUR				
	1	2	3	4	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	55.379.176,58	53.707.369,00	48.016.955,77	-5.690.413,23	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.720.229,55	4.591.064,00	9.039.877,69	4.448.813,69	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	1.054.378,16	673.500,00	673.607,75	107,75	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.997.262,30	9.292.173,01	9.565.758,07	273.585,06	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	726.606,36	748.527,00	713.130,79	-35.396,21	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	920.662,04	798.198,00	514.225,60	-283.972,40	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.158.919,93	7.911.745,00	5.669.886,57	-2.241.858,43	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	81.957.234,92	77.722.576,01	74.193.442,24	-3.529.133,77	0,00
11 - Personalaufwendungen	22.034.565,39	21.931.521,00	21.992.508,10	-60.987,10	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	1.152.786,21	971.250,00	1.008.050,46	-36.800,46	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.197.896,87	19.311.271,30	17.025.330,51	2.285.940,79	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.533.259,04	6.420.608,00	8.103.632,53	-1.683.024,53	0,00
15 - Transferaufwendungen	37.436.969,52	37.883.448,00	36.288.029,50	1.595.418,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.035.415,40	3.615.853,94	3.651.842,17	-35.988,23	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	84.390.892,43	90.133.952,24	88.069.393,27	2.064.558,97	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.433.657,51	-12.411.376,23	-13.875.951,03	-1.464.574,80	0,00
19 + Finanzerträge	935.230,90	1.532.354,00	1.330.577,74	-201.776,26	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.360.569,54	2.359.000,00	1.976.278,13	382.721,87	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.425.338,64	-826.646,00	-645.700,39	180.945,61	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.858.996,15	-13.238.022,23	-14.521.651,42	-1.283.629	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	107.800,00	654,00	-107.146,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	74.500,00	37.030,29	37.469,71	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	33.300,00	-36.376,29	-69.676,29	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.858.996,15	-13.204.722,23	-14.558.027,71	-1.353.305,48	0,00

Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2009

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2009	2009	2009	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	54.272.013,75	53.707.369,00	47.292.306,01	-6.415.062,99	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.604.459,82	4.711.064,00	4.754.185,70	43.121,70	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	826.280,77	673.500,00	819.931,83	146.431,83	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.252.963,88	9.292.173,00	8.801.523,99	-490.649,01	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	748.870,39	748.527,00	757.160,80	8.633,80	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	867.259,31	779.148,00	636.724,29	-142.423,71	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	5.263.634,59	2.972.878,00	3.663.317,68	690.439,68	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	933.523,56	1.532.354,00	1.301.434,79	-230.919,21	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.769.006,07	74.417.013,00	68.026.585,09	-6.390.427,91	0,00
10 - Personalauszahlungen	19.264.261,50	20.607.982,00	19.691.484,75	916.497,25	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	870.034,21	971.250,00	1.008.767,46	-37.517,46	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.196.524,72	18.930.423,30	15.145.079,92	3.785.343,38	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.375.524,25	2.359.000,00	1.964.610,57	394.389,43	0,00
14 - Transferauszahlungen	36.896.376,36	37.883.448,00	36.250.760,60	1.632.687,40	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	4.413.440,25	4.130.413,00	3.573.522,05	556.890,95	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.016.161,29	84.882.516,30	77.634.225,35	7.248.290,95	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.247.155,22	-10.465.503,30	-9.607.640,26	857.863,04	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.673.177,71	3.437.555,00	2.633.202,81	-804.352,19	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	743.040,15	875.750,00	27.576,00	-848.174,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.718,11	4.600,00	38.637,85	34.037,85	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	118.322,44	190.000,00	94.212,53	-95.787,47	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.541.258,41	4.507.905,00	2.793.629,19	-1.714.275,81	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	330.556,46	3.154.180,00	219.623,50	2.934.556,50	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.778.315,19	5.141.238,00	1.540.714,67	3.600.523,33	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	929.148,06	2.411.062,12	1.529.884,62	881.177,50	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	42.862,27	50.000,00	46.870,40	3.129,60	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	117.204,78	149.500,00	44.112,39	105.387,61	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.198.086,76	10.905.980,12	3.381.205,58	7.524.774,54	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	343.171,65	-6.398.075,12	-587.576,39	5.810.498,73	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-1.903.983,57	-16.863.578,42	-10.195.216,65	6.668.361,77	0,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	470.506,57	5.879.355,00	1.519.672,84	-4.359.682,16	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	55.704,73	0,00	9.972.380,86	9.972.380,86	0,00

35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.896.559,24	2.037.000,00	2.006.494,91	30.505,09	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	60.934,31	0,00	3.876,70	-3.876,70	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.431.282,25	3.842.355,00	9.481.682,09	5.639.327,09	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.335.265,82	-13.021.223,42	-713.534,56	12.307.688,86	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.821.264,95	0,00	964.067,41	964.067,41	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	478.068,28	0,00	-68.444,60	-68.444,60	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	964.067,41	-13.021.223,42	182.088,25	13.203.311,67	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produkte

Die Teilrechnungen sind aufgrund ihres Umfangs als Anlage 2 beigefügt.

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath

1. Vorbemerkungen

Entsprechend § 44 GemHVO werden für den vorgelegten Jahresabschluss folgende Punkte im Anhang dargestellt:

- Die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden;
- Erläuterung der Bilanzpositionen;
- Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung;
- Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung;
- Darstellung der Gegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen aus unterlassener Instandhaltung gebildet wurden sowie der entsprechende Rückstellungsbetrag;
- Aufgliederung des Bilanzpostens „Sonstige Rückstellungen“ (entsprechend § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO), soweit es sich um wesentliche Beträge handelt (hier erfolgt unter „Erläuterungen zur Bilanz“);
- der Anlagenspiegel (entsprechend dem Muster zu § 45 GemHVO);
- der Forderungsspiegel (entsprechend dem Muster zu § 46 GemHVO);
- der Verbindlichkeitspiegel (entsprechend dem Muster zu § 47 GemHVO);
- Verpflichtungen aus Leasingverträgen;
- die im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesenen Haftungsverhältnisse und Bestellungen von Sicherheiten;
- Sachverhalte, aus denen sich künftig finanziell erhebliche Verpflichtungen ergeben können.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1. Allgemeines zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 32 i.V.m. § 33 GemHVO erfolgt die Ermittlung der Wertansätze für die Bilanz auf Basis der fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Besonderheiten bei den einzelnen Bilanzpositionen können dem Bewertungsleitfaden der Stadt Erkrath entnommen werden, welcher als Anlage beigefügt ist.

Bei der Bilanzierung sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung entsprechend § 32 Abs. 1 GemHVO anzuwenden; insbesondere sind folgende Grundsätze zu beachten:

1. Prinzip der Einzelbewertung

Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln zu bewerten. Wertminderungen können nicht mit Wertsteigerungen verrechnet werden.

2. Vorsichtsprinzip

Es ist vorsichtig zu bewerten, d. h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, müssen berücksichtigt werden.

3. Prinzip der Bilanzkontinuität

Die gewählte Form der Darstellung der Bilanz ist beizubehalten.

4. Stetigkeit der Bewertungsmethode

Einmal angewandte Bewertungsmethoden sind beizubehalten. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind daher auch im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

5. Realisationsprinzip

Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie bis zum Bilanzstichtag realisiert wurden.

6. Imparitätsprinzip

Alle bis zum Bilanzstichtag entstanden vorhersehbaren Risiken und Verluste sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

7. Prinzip der Wertaufhellung

Es dürfen Sachverhalte zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses berücksichtigt werden, die sich auf Gegebenheiten im abgelaufenen Haushaltsjahr beziehen (wertaufhellende Informationen).

8. Periodisierungsprinzip

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von den Zahlungszeitpunkten zu berücksichtigen.

2.2. Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- Bei der Stadt Erkrath wird grundsätzlich die lineare Abschreibung vorgenommen.
- Forderungen wurden mit ihrem Nennwert angesetzt. Sollten Forderungen mit Risiken versehen sein, so wurden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.
- Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung mit dem voraussichtlich notwendigen Betrag, in der Regel dem Barwert, angesetzt.
- Grundlage für die Pensions- und Beihilferückstellungen ist die Berechnung der Rheinischen Versorgungskassen (RZVK) die durch Testat der Firma Heubeck vom 02.04.2008 bestätigt wurde.

- Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke werden parallel mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes als Sonderposten passiviert, analog mit der Abschreibung erfolgt dann die ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens.
- Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.
- Zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelte Wertansätze für Vermögensgegenstände sind nach der Vereinfachungsvorschrift des § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen worden.

2.3. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der einzelnen Bilanzpositionen

Grundsätzliches

Voraussetzung für die Bilanzierung eines Vermögensgegenstandes ist gem. § 33 Abs. 1 GemHVO das wirtschaftliche Eigentum und eine selbstständige Verwertbarkeit des Anlagegutes.

Neuanschaffungen im Jahre 2009 wurden mit Ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 33 GemHVO bilanziert. Bereits vorhandene Gegenstände wurden um Abschreibungen vermindert fortgeschrieben.

3. Erläuterungen zur Bilanz

A Aktiva

1. Anlagevermögen 375.186.963,11 €

Im Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen. Auf eine Erfassung der Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs-, oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 60 € ohne Umsatzsteuer unterschreiten, wurde gemäß § 29 Abs. 3 GemHVO verzichtet.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 303.175,44 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
011100 Immaterielle Vermögensgegenstände	47.991,49 €	0,00 €	47.991,49 €
013000 Anwendungssoftware	177.634,36 €	199.408,59 €	-21.774,23 €
013100 Betriebs- und Systemsoftware	77.549,59 €	72.972,20 €	4.577,39 €

Im Jahr 2009 wurde erstmalig das Sachkonto 011100 bebucht. Hier wurde ein entgeltlich erworbenes Geh- und Fahrrecht bilanziert, welches im Rahmen des Umbaus „Am Steinhof“ erworben wurde.

Bei den Sachkonten 013000 und 013100 handelt es sich ausschließlich um Software-Lizenzen, den größten Posten bildet die Finanzbuchhaltungssoftware AB-Data. Die größten Neuanschaffungen in 2009 waren neue Web-Security Lizenzen, ein Dokumentenmanagementsystem und VM-ware.

Die Abschreibungen werden durch die Anlagenbuchhaltung (E&S) errechnet und automatisch an die Buchhaltungssoftware (AB-DATA) übergeben.

1.2 Sachanlagen 294.707.230,04 €

Sachanlagen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Nutzungsdauer ist gemäß der Abschreibungstabelle der Stadt Erkrath festgelegt, die Bestandteil des Bewertungsleitfadens ist.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 61.649.159,69 €

Unbebaute Grundstücke sind solche, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden (§ 72 Bewertungsgesetz). Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind (z.B. Geräteschuppen auf einem Friedhof u. ä.), wird das Grundstück als unbebautes Grundstück bilanziert.

Die unbebauten Grundstücke werden nach verschiedenen Grundstücksarten getrennt erfasst und bewertet. Detaillierte Angaben hierzu befinden sich im Bewertungsleitfaden der Stadt Erkrath.

Der Grund und Boden unterliegt grundsätzlich keinem Werteverzehr, daher gibt es Wertveränderungen nur bei An- bzw. Verkäufen.

Die Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unterliegen einem Werteverzehr, die Abschreibungen werden durch die Anlagenbuchhaltung automatisch an die Buchhaltungssoftware übergeben.

1.2.1.1 Grünflächen

55.354.737,83 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
021100 Grund und Boden von Grünflächen	42.990.541,22 €	42.987.458,92 €	3.082,30 €
021200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen auf Grünflächen	12.364.196,61 €	12.293.857,71 €	70.338,90 €

Die Bilanzposition „Grünflächen“ umfasst neben den Grünflächen auch Unland und Wasserflächen, Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze und Gartenland. Für die entsprechenden Nutzungsarten wurden Wertansätze gemäß dem Bewertungsleitfaden der Stadt Erkrath angesetzt.

Zur Bewertung des Aufwuchses auf öffentlichen Grünflächen wurden drei Kategorien definiert, die den Wert des Aufwuchses den Gruppen „einfach“, „Standard“ und „gehoben“ zuordnen. Bei der Stadt Erkrath wurde laut Bewertung des Tiefbauamtes der Aufwuchs grundsätzlich der Kategorie „Standard“ zugeordnet.

In 2009 wurde ein Grundstück am Kretzberg gekauft. Des Weiteren wurden mehrere Spielplätze im Stadtgebiet erneuert.

1.2.1.2 Ackerland**2.803.701,00 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
022100 Ackerland	2.803.701,00 €	2.803.701,00 €	0,00 €

Eine Unterscheidung zwischen Weideland und Ackerland wird nicht vorgenommen. Der zugrunde gelegte Wert von 3,00 €/ m² ist ein Mittelwert der Werte für Weideland (2,02 €/ m²) und Ackerland (3,54 €/ m²) des Grundstücksmarktberichtes 2007 des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann.

Aufbauten auf Ackerland sind unter den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden auszuweisen. Der Aufwuchs befindet sich im wirtschaftlichen Eigentum des Pächters und ist daher nicht zu bewerten. Änderungen haben sich im Haushaltsjahr 2009 nicht ergeben.

1.2.1.3 Wald, Forsten**1.248.672,80 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
023100 Grund und Boden von Wald und Forsten	1.243.320,36 €	1.243.320,36 €	0,00 €
023200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen	5.352,44 €	5.606,96 €	- 254,52 €

Die Bewertung der Waldflächen mit 1,20 €/ m² stützt sich auf die Grundstücksmarktberichte NRW, die für die Jahre 2006, 2007 und 2009 den Betrag von 1,20 €/ m² ausweisen.

Die Verringerung im Sachkonto 023200 resultiert aus Abschreibungen. Weitere Änderungen haben sich im Jahr 2009 in dieser Bilanzposition nicht ergeben.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**2.242.048,06 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
024100 Grund und Boden der sonstigen unbebauten Grundstücken	2.238.368,32 €	2.206.155,89 €	32.212,43 €
024200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen	3.679,74 €	2.652,05 €	1.027,69 €

Hierbei handelt es sich um eine Sammelposition z.B. für Grundstücke mit Erbbau-rechten.

Im Haushaltsjahr 2009 hat die Stadt Erkrath ein Grundstück am Steinhof von einer dort ansässigen Firma erworben, um später dort einen Wendekreis zu errichten.

Der Zugang im Sachkonto 024200 stammt von einer Beteiligung an einem Grenz-zaun in Hochdahl.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 129.883.897,90 €

Bebaute Grundstücke sind solche, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

Der Bilanzposten umfasst den Bodenwert, den Gebäudewert und den Wert der Außenanlagen (z.B. Umzäunungen, Wege- oder Platzbefestigungen).

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen 10.644.343,02 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
031100 Grund und Boden von Grundstücken mit Kinder- und Jugend- einrichtungen	2.684.797,00 €	2.684.797,00 €	0,00 €
031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrich- tungen	7.959.546,02 €	8.035.178,33 €	-75.632,31€

Der Wertansatz enthält Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen (z.B. Spielplätze, Spielgeräte) für insgesamt 11 Kindertagesstätten, die sich in städtischem Eigentum befinden. Drei dieser Kindertagesstätten sind in fremder Trägerschaft, zudem be-treibt die Stadt Erkrath eine Kindertagesstätte in fremden Räumen.

Der Kindertreff im Bürgerhaus wurde nicht bei Kinder- und Jugendeinrichtungen dar-gestellt, da die Räume vollständig im Bürgerhaus veranschlagt wurden. Im Bereich der Kinder- und Jugendeinrichtungen werden außerdem das Kinderhaus Sandheide und die Jugendberatungsstelle am Skaterpark in der Bilanz dargestellt. Die Jugend-beratungsstelle Schubertstraße wurde nicht berücksichtigt, da diese sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath befindet.

Abgesehen von Abschreibungen sind in dieser Bilanzposition keine Abgänge zu ver-zeichnen. Zugänge gab es durch Anschaffung von Spielschiffen für die Kita Schin-

kelstraße und die Kita Schliemannstraße sowie durch den Umbau des Kindergartens Willbeck für die U3-Gruppe.

1.2.2.2 Schulen

88.434.860,85 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
032100 Grund und Boden von Grundstücken mit Schulen	26.010.158,00 €	26.010.158,00 €	0,00 €
032200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrich- tungen	62.424.702,85 €	63.917.594,37 €	- 1.492.891,52 €

In dieser Position werden alle städtischen Schulgebäude und -grundstücke sowie deren Außenanlagen (inkl. Turnhallen und Parkplätze) nachgewiesen.

Hierbei handelt es sich um: 2 Gymnasien, 2 Realschulen, 2 Hauptschulen, 1 Förderschule, 9 Grundschulen. Soweit Hausmeisterwohnungen fest in das Schulgebäude oder die Sporthalle integriert sind, erfolgt die Bilanzierung unter dieser Bilanzposition.

Neben Abschreibungen in Höhe von ca. 1,9 Mio. Euro gab es im Sachkonto 032200 diverse Zugänge, u.a. durch Sanierung der Außenanlagen der OGS Sandheide (gesamt ca. 160.000 Euro), Sanierung der Sporthalle der Realschule Hochdahl (ca. 100.000 Euro), Inbetriebnahme einer Treppe an der GS Willbeck (ca. 65.000 Euro).

1.2.2.3 Wohnbauten

3.281.061,17 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
033100 Grund und Boden bei Grundstücken mit Wohnbauten	1.527.626,00 €	1.527.626,00 €	0,00 €
033200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrich- tungen	1.753.435,17 €	1.818.431,57 €	-64.996,40 €

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um Boden-, Gebäude- und Außenanlagenbewertung der Mietwohngebäude und der kommunal nutzungsorientierten Unterkünfte. In dieser Bilanzposition sind auch die Wohnhäuser der Schulhausmeister dargestellt, soweit diese Gebäude völlig separat von Schulgebäude bzw. Sporthalle stehen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**27.523.632,86 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
034100 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	3.925.224,00 €	3.925.224,00 €	0,00 €
034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen	23.598.408,86 €	24.129.049,53 €	-530.640,67 €

Unter den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden werden insgesamt zwölf Gebäude mit dem dazugehörigen Grund und Boden und den Außenanlagen erfasst und bewertet. Im Wesentlichen handelt es sich bei dieser Bilanzposition um die Verwaltungsgebäude:

- Rathaus
- Bahnstraße 2 - 4a (Miteigentumsanteil)
- Schimmelbuschstraße 11 - 13
- sowie das Bürgerhaus Hochdahl
- die Stadthalle Neanderstraße
- und weitere kleine Gebäude (z.B. Altentagesstätte Gerberstraße)

Die größten Zugänge im Jahr 2009 stellen eine Überdrucklüftungsanlage für die FW Ludenberger Straße (27.153,29 Euro) und eine Orgel, für die zum Friedhof Kreuzstraße gehörige Kapelle (12.718,49 Euro), dar.

1.2.3 Infrastrukturvermögen**96.011.788,32 €**

Unter dieser Bilanzposition werden neben dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens die Straßen, die Brücken und die sonstigen Verkehrseinrichtungen ausgewiesen.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**38.303.672,04 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.303.672,04 €	38.304.220,51 €	-548,47 €

Gemäß Bewertungsleitfaden Stadt Erkrath wird zwischen Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich und Straßenland im planungsrechtlichen Außenbereich unterschieden. Grund und Boden im Innenbereich wurde mit 27,00 €/ m² und im Außenbereich mit 1,00 €/ m² bewertet. Sonstige bebaute Grundstücke des Infrastruk-

turvermögens sind mit 27,00 €/ m² zu bewerten. Der Bilanzansatz basiert auf einer abschnittsscharfen Einzelwertermittlung der jeweiligen Grundstücksflächen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel **2.557.841,27 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
042100 Brücken und Tunnel	2.557.841,27€	2.674.353,65 €	-116.512,38 €

Es wurden in dieser Bilanzposition lediglich die Abschreibungen verbucht.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen **0,00 €**

Im städtischen Vermögen sind keine Gleisanlagen zu bilanzieren.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen **0,00 €**

Der Abwasserbetrieb wird unter Bilanzposition 1.3.3 Sondervermögen abgebildet.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen **54.592.359,24 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.592.359,24 €	56.497.131,57 €	-1.904.772,33 €

Während unter Bilanzposition 1.2.3.1 der Bodenwert der Straßen bewertet wurde, wird bei dieser Bilanzposition der Aufbauwert der Straßen, Lichtsignalanlagen sowie der Straßenbäume ausgewiesen.

Im Jahr 2009 wurde ein Teilbereich der Bahnstraße und der Morper Allee saniert und in Betrieb genommen. Hier erfolgte saldiert ein Zugang in Höhe von ca. 235.000,00 Euro.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **557.915,77 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	557.915,77 €	549.037,22 €	8.878,55 €

Es handelt sich hierbei insbesondere um Wartehallen an Haltestellen im Stadtgebiet Erkrath. Die Hallen wurden teils von der früheren Vertragsfirma erworben, teils ab dem Jahr 2000 durch die neue Vertragsfirma aufgebaut. Im Jahre 2009 wurden einige Wartehallen erneuert.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden 375.834,52 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	375.834,52 €	235.803,44 €	140.031,08 €

Bei Bauten auf fremdem Grund und Boden (Miete, Pacht, Nießbrauchgrundstück) ist der Bodenwert dem Eigentümer des Grund und Bodens zuzurechnen. Der Gebäudewert einschließlich der Außenanlagen ist dem wirtschaftlichen Eigentümer des Gebäudes, also hier der Stadt Erkrath, zuzurechnen. Die Bauten können zwar zum Infrastrukturvermögen (den Schulen o. ä.) zählen, werden jedoch unter der Bilanzposition Bauten auf fremdem Grund und Boden ausgewiesen.

Im Jahr 2009 wurde ein Lichtwellenleiter zwischen Alt-Erkrath und Hochdahl gelegt, welcher mit knapp 170.000 Euro bilanziert wurde.

1.2.5 Kunstgegenstände 1.604,00 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
061000 Kunstgegenstände	1.506,00 €	1.506,00 €	0,00 €
069000 Sonstige Kulturdenkmäler	98,00 €	98,00 €	0,00 €

Kunstgegenstände wurden für die Eröffnungsbilanz einzeln mit einem symbolischen Wert (Erinnerungswert von einem Euro) bewertet. Kunstgegenstände, die einen bedeutsamen Wert für die Kulturpflege darstellen, werden nach § 55 Abs. 3 GemHVO mit ihrem Versicherungswert oder mit dem einer dauerhaften Versicherung zu Grunde zu legenden Wert angesetzt.

Veränderungen in dieser Bilanzposition haben sich im Haushaltsjahr 2009 nicht ergeben. Kunstgegenstände unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**1.652.007,31 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
071000 Maschinen	58.837,80 €	75.021,11 €	-16.183,31 €
072000 Technische Anlagen	135.128,90 €	154.710,15 €	-19.581,25 €
075000 Fahrzeuge	1.458.040,61 €	1.433.839,67 €	24.200,94 €

Ein Radlader mit einem Restbuchwert von knapp 60.000 Euro wurde vollständig abgeschrieben. Teile wurden auf andere Anlagennummern umgebucht, der Radlader selbst wurde in Zahlung gegeben, als ein neuer angeschafft wurde. Eine weitere größere Neuanschaffung in 2009 war ein LKW.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**3.762.318,50 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
081000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.740.075,78 €	3.628.042,24 €	112.033,04 €
081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung - GWG-	22.242,72 €	24.637,58 €	-2.394,86 €

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören insbesondere alle Einrichtungsgegenstände. Hierzu zählen neben Möbeln auch EDV-Hardware, Büromaschinen, Werkzeuge, Gartengeräte, Spiel- und Sportgeräte, Musikinstrumente und dergleichen.

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung erfolgte in Ausnahmefällen die Anwendung des Festwertverfahrens (z.B. Tische und Stühle in Kindergärten, Jugendeinrichtungen, Verwaltungsgebäuden oder Sitzungsräumen, Bücher und weitere Medien in den Stadtbüchereien, Geschirr und Besteck in Kindergärten usw.). Die abschließende Liste der gebildeten Festwerte ist als Anhang beigefügt.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungswerte unter 410 € ohne Umsatzsteuer) wird die vollständige Abschreibung im Jahr der Anschaffung unterstellt. Im Jahr 2009 erfolgte u.a. die Vernetzung der Realschule Hochdahl und der Johannesschule. Die größten Anschaffungen waren Software für die Leitstelle der Feuerwehr und Selbstverbucherplätze für die Bücherei.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**1.370.619,80 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
090750 Anlagen im Bau, Fahrzeuge	2.975,00 €	33.954,18 €	-30.979,18 €
091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	38.036,36 €	76.947,04 €	-38.910,68 €
095100 Anlagen im Bau, Hochbaumaßnahmen	844.682,72 €	118.474,80 €	726.207,92 €
096100 Anlagen im Bau, Tief- baumaßnahmen	484.925,72 €	539.959,19 €	-55.033,47 €

Anlagen im Bau sind noch nicht fertig gestellte Sachanlagen auf eigenen oder fremden Grundstücken. Nach Fertigstellung der Anlagen sind die Positionen in die jeweiligen Bilanzpositionen umzubuchen.

1.3 Finanzanlagen**80.176.557,63 €****1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen****53.668.000,00 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
101400 Sonstige Anteilsrechte	53.668.000,00 €	53.668.000,00 €	0,00 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und die im Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist in der Regel der Fall, wenn die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist anzunehmen, wenn die Kommune mehr als 50% der Stimmrechte ausübt oder ein spezieller Vertrag vorliegt.

Stadtwerke Erkrath GmbH, Gruitener Straße 27, 40699 Erkrath

Der Wert der Stadtwerke Erkrath GmbH zum 01.01.2008 wurde im Zusammenhang mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Erkrath durch die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Eversheim Stuible ermittelt. Der Gesamtwert betrug 53.668.000 €, der sich aus den Einzelbereichen Ertragswert der Versorgungssparten (41.516.000 €) und Sachwert des Neanderbades (12.152.000 €) zusammensetzte.

Gemäß § 32 Abs.1 Nr.3 GemHVO dürfen Gewinne erst bei Realisation berücksichtigt werden. Der Wert der Eröffnungsbilanz wird daher beibehalten.

1.3.2 Beteiligungen

311.760,97 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
111400 Sonstige Anteilsrechte	311.760,97 €	315.560,97 €	-3.800,00 €

Als Beteiligungen sind alle Anteile der Gemeinde, d.h. die mitgliedschaftlichen Vermögens- und Verwaltungsrechte, an Organisationseinheiten einzuordnen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Organisationseinheiten herzustellen.

Die Beteiligungen der Stadt Erkrath sind:

- Zweckverband Unterbacher See (Anteil 2,7 %)
- Beschäftigungsgesellschaft des Kreises Mettmann (Anteil 9,09%)
- Radio Neandertal /Lokalradio Mettmann, Betriebsgesellschaft (Anteil 1,9 %)

Im Jahr 2009 zahlte das Radio Neandertal einen Teil des Gesellschafterdarlehens zurück. Die Rückzahlung belief sich auf 3.800 Euro.

1.3.3 Sondervermögen

21.845.303,91 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
121000 Sondervermögen	21.845.303,91 €	21.845.303,91 €	0,00 €

Bei dem Sondervermögen der Stadt Erkrath handelt es sich um den Abwasserbetrieb der Stadt Erkrath, der eine 100-prozentige Tochter ist. Der Wert des Eigenkapitals zum 31.12.2007 wurde gemäß Jahresabschluss der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Dr. Heilmaier & Partner GmbH mit 21.845.303,91 Euro festgeschrieben. Analog zu der Bewertung der Stadtwerke erfolgt für das Jahr 2009 keine Anpassung des Wertes des Sondervermögens.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

465.609,12 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
141200 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	465.609,12 €	418.738,72 €	46.870,40 €

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens sollen dazu bestimmt sein, dauernd der Gemeinde zu dienen. Bei den hier bilanzierten Beträgen handelt es sich um die Mittel an Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds).

Gemäß § 55 Abs. 7 S. 1 GemHVO werden Wertpapiere, die nicht an einer Börse zum amtlichen Handel oder zum geregelten Markt zugelassen sind oder in den Freiverkehr einbezogen sind, mit ihren historischen Anschaffungskosten bilanziert. Im Jahr 2009 erfolgten Zuführungen zu dem Fonds in Höhe von insgesamt 46.870,40 Euro.

1.3.5 Ausleihungen 3.885.883,63 €

Unter Ausleihungen werden ausschließlich Forderungen der Gemeinde verstanden, die durch Einsatz von Kapital erworben wurden (z.B. Darlehen) und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft, d.h. zumindest länger als einem Jahr, dienen sollen.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen werden gesondert ausgewiesen, um die finanziellen Verflechtungen zwischen der Gemeinde und ihren selbstständigen Tochterunternehmen transparent zu machen. Diese Differenzierung erleichtert zudem die Aufstellung des späteren Gesamtabchlusses.

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen 0,00 €

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen 0,00 €

Bei der Stadt Erkrath existieren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen oder Beteiligungen.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen 3.564.756,59 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
131520 Ausleihungen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	3.564.756,59 €	4.081.771,42 €	-517.014,83 €

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen handelt es sich um ein Darlehen an den Abwasserbetrieb und ein geteiltes Darlehen (Abwasserbetrieb und Stadt).

Der Wert zum Ende des Jahres 2009 ergibt sich aus dem Anfangsbestand abzüglich der Tilgungsleistungen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

321.127,04 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
134100 Sonstige Ausleihungen	321.127,04 €	426.990,67 €	-105.863,63 €

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um jeweils ein Darlehen an die Allgemeine Wohnungsbaugenossenschaft des Amtes Gruiten und eines an die Wohnungsbaugenossenschaft e.G., Schlüterstraße Erkrath, sowie um sieben kleinere Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen. Die Beträge geben jeweils die noch ausstehenden Darlehenshöhen zum Bilanzstichtag wieder.

Die fehlerhaft bilanzierten Genossenschaftsanteile wurden umgebucht, daher ergibt sich die hohe Differenz zum Vorjahr.

In 2009 wurde allerdings ein Anteil in Höhe von ca. 10.000 € zurückgegeben, so dass dieser Betrag nicht mehr umgebucht werden musste.

2. Umlaufvermögen

5.107.591,44 €

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Stadt Erkrath zu dienen.

2.1 Vorräte

1.444.317,00 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
153100 Zu Verkauf anstehende Grundstücke	1.444.317,00 €	1.444.317,00 €	0,00 €

Bei der Stadt Erkrath werden keine Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren bilanziert. Es ist bekannt, dass Vorräte an Brennstoffen, Streusalz, Kraftstoffen und Büromaterial in geringen Mengen vorgehalten werden. Da der Ermittlungsaufwand als sehr hoch und die Werte im Verhältnis zur Bilanzsumme als sehr gering angesehen wurden, wurde festgelegt, dass die Bilanzierung der Vorräte nicht erfolgt.

Es werden lediglich die zum 31.12.2009 konkret zum Verkauf anstehenden Grundstücke bilanziert. In 2009 wurde kein Verkauf von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen realisiert. Es wurden zudem keine weiteren Grundstücke für den Verkauf bestimmt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

3.481.186,19 €

Forderungen werden in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen unterschieden.

Die Forderungen sind gemäß § 46 Abs.1 GemHVO im Forderungsspiegel dargestellt.

Die Forderungsbewertung erfolgt, nach Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfungsun-
ternehmen PricewaterhouseCoopers (PWC), in folgenden Bewertungsschritten:

1. Forderungen mit einem Restwert größer als 10.000 Euro werden einzeln be-
trachtet und wertberichtigt.
2. Pauschale Wertberichtigung anhand der Altersstruktur:
 - 2-jährige: 50% des Wertes
 - 3-jährige: 25% des Wertes
 - Ältere: Vollabschreibung

Folgende Forderungsarten werden nicht wertberichtigt, da mit dem Eingang zu rech-
nen ist:

- Gegenüber dem öffentlichen Bereich
- Gegen verbundene Unternehmen
- Gegen Beteiligungen
- Gegen Sondervermögen
- Übrige Forderungen (z.B. Handvorschüsse)

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

3.135.600,39 €

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Abgabeforderungen (Steuern,
Gebühren, Beiträge) und sonstige Forderungen aus Finanzausweisungen, Umlagen,
Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgeldern sowie Kostenersatz. Die Unterschei-
dung in der Bilanz erfolgt anhand inhaltlicher Kriterien. Ebenso sind in dieser Bilanz-
position die Erstattungsansprüche nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz (Be-
amtVG) ausgewiesen.

2.2.1.1 Gebühren

408.463,07 €

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099961			
161100			
211110	408.463,07 €	406.694,08 €	1.768,99 €
212111			
Gebühren			

Die Forderungen der Stadt Erkrath aus dem Gebührenbereich setzen sich z.B. aus
den Bereichen Elternbeiträge in den Kindertagesstätten und Offenen Ganztagschu-
len, Benutzungsgebühren Rettungswesen und Krankentransport, Verwaltungsgebüh-
ren Bauordnung, Gewerbeangelegenheiten, Sondernutzungen sowie den Gebühren
des Friedhofsbereiches zusammen.

2.2.1.2 Beiträge**5.285,16 €**

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099962	5.285,16 €	11.961,35 €	- 6.676,19 €

Es handelt sich um die Forderung der Erschließungsbeiträge für den Falkenberger Weg.

2.2.1.3 Steuern**1.429.112,56 €**

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099963 163001 211130 212311 Steuern	1.429.112,56 €	1.911.650,14 €	-482.537,58 €

Diese Position umfasst Grund- und Gewerbesteuer, Vergnügungssteuer und Hundesteuer.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen**132.265,05 €**

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099964 211140 Transferleistungen	132.265,05 €	357.200,10 €	- 224.935,05 €

In dieser Position sind unter anderem Rückforderungen BSHG-/SGB Leistungen enthalten.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**1.160.474,55 €**

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099965 165100 211150 212511 Sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	1.160.474,55 €	1.167.108,25 €	- 6.633,70 €

In dieser Bilanzposition sind die Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 982.503,00 € ausgewiesen. Außerdem werden in dieser Bilanzposition Buß-

und Zwangsgelder, Säumniszuschläge sowie Stundungs- und Aussetzungszinsen dargestellt.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

260.466,77 €

Privatrechtliche Forderungen entstehen, wenn die Gemeinde privatrechtlich tätig wird. Diese Forderungen werden in der Bilanz nach unterschiedlichen Debitoren (Schuldnern) aufgeteilt dargestellt.

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

195.223,44 €

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099992 172100 211190 Ford. gegenüber dem privaten Bereich	195.223,44 €	374.348,40 €	- 179.124,96 €

Die in diesem Bereich enthaltenen Forderungen resultieren z.B. aus der Vermietung von Räumen und Wohnungen, Erstattungen für Ersatzvornahmen aus verschiedenen Bereichen oder der Erstattungen für Sachbeschädigungen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

16.455,98 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099993 173100 Ford. gegenüber dem öffentlichen Bereich	16.455,98 €	48.797,00 €	- 32.341,02 €

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

48,91 €

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099994 Forderungen gegen verbundene Unter- nehmen	48,91 €	184.720,13 €	- 184.671,22 €

Es handelt sich um Forderungen gegenüber der Stadtwerke Erkrath GmbH.

2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen **0,00 €**

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen **48.738,44 €**

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099996 176100 Forderungen gegen Sondervermögen	48.738,44 €	156,546,44 €	-153.388,00 €

Es handelt sich um Forderungen gegenüber dem Abwasserbetrieb Erkrath aus dem Bereich Personalkosten- und Verwaltungskostenerstattungen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **85.119,03 €**

Sachkonten	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
179100 Übrige Forderungen	85.119,03 €	533,80 €	84.585,23 €

Hier werden unter anderem Handvorschüsse an Mitarbeiter bilanziert.

Die große Differenz erklärt sich dadurch, dass sich in dieser Position jetzt die umgebuchten Genossenschaftsanteile befinden.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **0,00 €**

Die Stadt Erkrath besitzt keine Wertpapiere, die zur Veräußerung oder zur kurzfristigen Anlage liquider Mittel von bis zu einem Jahr bestimmt sind.

2.4 Liquide Mittel **182.088,25 €**

Die Position enthält den Stand aller Bankkonten der Stadt Erkrath zum 31.12.2009 und aller sonstigen liquiden Mittel.

Zusammensetzung:

Bezeichnung	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
Bestände auf Giro-, und Tagesgeldkonten	144.789,86 €	927.904,12 €	-783.114,26 €
Barkasse	3.247,81 €	2.756,12 €	491,69 €
Sonstige Liquide Mittel (Vorschusskonten Sozial- amt, Kautionszahlungen)	34.050,58 €	33.407,17 €	643,41 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

419.891,00 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
Beamtengehälter	279.441,03 €	273.135,51 €	6.305,52 €
Pflegegelder, UVG-Leistungen und Asyl	66.954,51 €	74.780,39 €	-7.825,88 €
Rate RVK für Jan 2010	72.380,00 €	0,00 €	72.380,00 €
Auszahlungen Vorjahr, Aufwand im Folgejahr	1.115,46 €	2.304,06 €	-1.188,60 €

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Dies gilt insbesondere für die Besoldung der Beamtinnen und Beamten für den Monat Januar 2010, die in 2009 ausgezahlt wurde.

Bei der abgegrenzten Rate an die RVK handelt es sich um Abschlagszahlungen, die jeweils am 20. des Vormonats fällig sind.

Die Beträge, die 2008 abgegrenzt wurden, wurden in 2009 richtig aufgelöst.

Auf die Abgrenzung weiterer Beträge (z.B. Versicherungsbeträge, Zeitschriftenabonnements u. dgl.) wird bei der Stadt Erkrath aus Gründen der Wirtschaftlichkeit verzichtet, da der abzugrenzende Betrag sich jährlich in gleicher Höhe wiederholt und sich somit der Gesamtaufwand des Jahres nicht verändert. Außerdem steht der Aufwand zur Ermittlung dieser Beträge in keinem Verhältnis zur Bilanzsumme bzw. zum Gesamtaufwand des städtischen Haushaltes.

Bilanzsumme

380.714.445,55 €

PASSIVA

1. Eigenkapital 191.252.315,23 €

Das Eigenkapital ergibt sich als „Reinvermögen“ aus der Bilanz nach Abzug der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passiven Rechnungsabgrenzungsposten vom Aktivvermögen.

1.1 Allgemeine Rücklage 185.509.915,09 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
201100 Allgemeine Rücklage	185.509.915,09 €	185.540.434,26 €	-30.519,17 €

Die Bilanzposition „Allgemeine Rücklage“ stellt eine Saldogröße dar. Die Allgemeine Rücklage wird berechnet, indem vom vorhandenen Eigenkapital die Ausgleichsrücklage und die Sonderrücklagen abgezogen werden.

Die bei der Stadt Erkrath ermittelte positive Saldogröße in Höhe von 185.509.915,09 € stellt die Allgemeine Rücklage dar.

In Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine negative Änderung der Allgemeinen Rücklage, diese resultiert aus einer Korrektur der Bewertung des KVR-Fonds.

1.2 Sonderrücklage 0,00 €

Eine Sonderrücklage ist zu bilden, wenn der Zuwendungsgeber ausdrücklich die ertragswirksame Auflösung der Zuwendung ausgeschlossen hat. Da in Erkrath kein entsprechender Fall vorliegt, ist auch keine Sonderrücklage zu bilden.

1.3 Ausgleichsrücklage 20.300.427,85 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
204100 Ausgleichsrücklage	20.300.427,85	24.159.424,00 €	-3.858.996,15

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage resultiert aus der Verbuchung des Jahresfehlbetrages aus 2008.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -14.558.027,71 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
-----------	------------	------------	-----------

099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.558.027,71 €	-3.858.996,15 €	-10.699.031,56 €
--	------------------	-----------------	------------------

Das Jahr 2009 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 14.558.027,71 € ab.
Das Ergebnis ist um rund 10,7 Mio. € schlechter als im Vorjahr.

Gemäß § 96 GO NRW muss der Rat über die Behandlung des Jahresfehlbetrages entscheiden. Da die Jahresabschlüsse 2008, 2009 und 2010 erst mit dem Jahresabschluss 2011 eingebracht werden, kann erstmalig hier ein Beschluss erfolgen. In 2009 wird daher automatisch die Ausgleichsrücklage um 14,56 Mio. € verringert.

2. Sonderposten

98.760.947,76 €

Als Sonderposten werden Zuwendungen und zweckgebundene Beiträge passiviert, welche die Stadt Erkrath für investive Maßnahmen erhalten hat. Des Weiteren werden Kostenüberdeckungen aus dem Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen (siehe Sonderposten Bilanzposition 2.3 für den Gebührenaussgleich Müllabfuhr, Friedhöfe und Straßenreinigung) gebildet.

Die Sonderposten für investive Maßnahmen werden über den Zeitraum der festgelegten Nutzungsdauer analog zu den Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung stellt einen Korrekturposten zu den Abschreibungen des durch die Zuwendung finanzierten Vermögens dar. Die Zuordnung und Auflösung erfolgt über die Anlagenbuchhaltung E & S.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

81.875.734,20 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
231100 Zuweisungen vom Land	80.750.163,69	82.729.886,55 €	-1.979.702,86 €
231200 Zuweisungen von Ge- meinden	971.329,78 €	993.916,90 €	-22.587,12€
231400 Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	1.732,12 €	1.946,40 €	-214,28 €
231700 Zuschüsse von priva- ten Unternehmen	93.260,70 €	100.318,41 €	-7.057,71 €

231800 Zuschüsse von übrigen Bereichen	59.616,19 €	51.234,08 €	8.382,11 €
--	-------------	-------------	------------

Die Sonderposten für Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) werden nach der Herkunft der Zuwendungen aufgeteilt in dieser Bilanzposition dargestellt.

Die Zuweisungen vom Land stellen den weitaus größten Bereich dar. Zum einen erfolgen jährliche Pauschalzuweisungen im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG), dies sind die Feuerwehrschatzpauschale, die Schulpauschale, Sportpauschale und Allgemeine Investitionspauschale. Zusätzlich hat die Stadt Erkrath Zuwendungen ca. 50.000 € für den Ausbau einer Kindertagesstätte erhalten. Des Weiteren wurde der Radwegeausbau Morper Allee mit ca. 100.000 € bezuschusst.

2.2 Sonderposten für Beiträge

16.626.812,43 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
232000 Sonderposten für Beiträge	16.626.812,43 €	17.314.769,34 €	-687.956,91 €

Die Erfassung der Sonderposten für Beiträge resultiert aus straßenbaulichen Maßnahmen nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) sowie für Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch. Im Jahr 2009 wurden 90.000 € für die Erschließung des Falkenberger Weges vereinnahmt und als Sonderposten neu gebildet.

2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich

258.401,13 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
233100 Sonderposten für Gebührenaussgleich Müllabfuhr	231.193,13 €	193.755,13 €	37.438,00 €
233200 Sonderposten für Ge- bührenaussgleich Friedhöfe	16.104,00 €	16.104,00 €	0,00 €
233300 Sonderposten für Ge- bührenaussgleich Straßenreinigung	11.104,00 €	11.104,00 €	0,00 €

Nach § 6 KAG NRW sind die Kommunen verpflichtet, Über- und Unterdeckungen bei den kostenrechnenden Einrichtungen am Ende des Kalkulationszeitraumes in den darauffolgenden drei Jahren auszugleichen.

Im Jahr 2009 wurde der Sonderposten für die Überdeckung der Gebühren für die Müllabfuhr um 37.438,00 € erhöht. Die Sonderposten für den Gebührenausgleich Friedhöfe und die Straßenreinigung bleiben unverändert.

2.4 Sonstige Sonderposten

0,00 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
239000 Sonst. Sonderposten	0,00 €	40.473,00 €	-40.473,00 €

Die Position „Sonstige Sonderposten“ ist eine Sammelposition für weitere Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung erforderlich machen. In 2009 wurden die Stellplatzablösebeiträge dem nicht durch Landesmittel geförderten Abschnitt des Radwegeausbaus Morper Allee zugeordnet und vollständig aufgelöst.

3. Rückstellungen

37.796.842,37 €

Rückstellungen sind gemäß § 36 GemHVO NRW für Verpflichtungen der Gemeinde in der gemeindlichen Bilanz anzusetzen, soweit diese am Abschlussstichtag der Fälligkeit und der Höhe nach ungewiss sind und der dazugehörige Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden muss.

3.1 Pensionsrückstellungen

31.176.482,00 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
251100 Pensionsrückstellungen aktiv Beschäftigte	13.677.493,00 €	14.679.852,00 €	-1.002.359,00 €
251200 Beihilferückstellungen aktiv Beschäftigte	4.023.618,00 €	4.185.219,00 €	-161.601,00 €
251300 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	10.510.898,00 €	8.898.130,00 €	1.612.768,00 €
251400 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.964.473,00 €	2.525.831,00 €	438.642,00 €

Gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen. Die Pensionsrückstellungen betreffen die Versorgungs- und Beihilfeansprüche für die aktiven und ehemaligen Beschäftigten im Beamtenverhältnis.

Die Rheinische Versorgungskasse (RVK) hat die Datenermittlung anhand der Mitarbeiterdaten für die Stadt Erkrath durchgeführt.

Die im Rahmen dieser Ermittlung erhaltenen Daten über die sog. § 107b BeamtVG-Fälle (Ausgleich für Übernahme / Abgabe von Mitarbeitern an andere Dienstherren) wurden in die Bilanzpositionen Forderungen bzw. Verbindlichkeiten eingearbeitet.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten 0,00 €

Im Stadtgebiet Erkrath befinden sich keine Deponien. Ebenso sind keine Verpflichtungen zur Sanierung von Altlasten im Stadtgebiet bekannt.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen 1.978.631,42 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
271100 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.978.631,42 €	3.036.107,02€	-1.057.475,60 €

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW müssen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen gebildet werden, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Im Haushaltsjahr 2009 wurde eine bereits bestehende Rückstellung für eine Dachsanierung um 36.000 Euro erhöht. Die Maßnahme ist noch nicht begonnen, wird jedoch voraussichtlich teurer als zuvor veranschlagt. Neue Rückstellungen wurden nicht gebildet.

3.4 Sonstige Rückstellungen 4.641.728,95 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
281100 Nicht in Anspruch genommener Urlaub	501.822,00 €	468.084,00 €	33.738,00 €
282100 Geleistete Überstunden	335.776,00 €	291.201,00 €	44.575,00 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
283100 Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1.399.788,00 €	935.106,00 €	464.682,00 €
284100 Drohende Verluste aus laufenden Verfahren	583.310,45 €	546.310,45 €	37.000,00 €
286100 Verbindlichkeitenrückstellungen	772.311,50 €	765.133,36 €	7.178,14 €
288100 Rückstellung für Versorgungs- splitting 107b BeamtVG	1.048.721,00 €	876.691,00 €	172.030,00 €

Zum 31.12.2009 wurde festgestellt, in welchem Umfang Ansprüche der Beschäftigten aus nicht genommenem Urlaub bzw. aus geleisteten Überstunden bestanden. Sämtliche Angaben wurden auf die jeweiligen Jahrespersonalkosten bezogen ermittelt.

Altersteilzeit wird in Erkrath ausschließlich im Blockmodell in Anspruch genommen. Die Berechnung der Rückstellung erfolgt ebenfalls anhand der Jahrespersonalkosten.

Drohende Verluste aus laufenden Verfahren sind evtl. zu erwartende Zahlungen der Stadt Erkrath aus anhängigen Gerichtsverfahren (z.B. Schadensersatzleistungen).

Verbindlichkeitenrückstellungen wurden für offene Aufwandsrechnungen gebildet. Hierbei wurde die Leistung für die Stadt Erkrath bereits in 2009 erbracht. Es ist ernsthaft damit zu rechnen, dass die Geltendmachung der daraus resultierenden Forderung in 2010 erfolgt.

Weiterhin wurden aufgrund eines Gutachtens der Rheinischen Versorgungskasse 1.048.721,00 € an bestehenden Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG in diese Position eingebucht.

4. Verbindlichkeiten 48.519.599,52 €

4.1 Anleihen 0,00 €

Es sind im Jahr 2009 keine Anleihen gemacht worden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 33.619.941,68 €

Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Stadt Erkrath von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht.

Als Kreditgeber können Bund, Land, Banken, Kreditinstitute sowie Sparkassen auftreten.

Zum 31.12.2009 existierten keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen.

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen 0,00 €

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen 0,00 €

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen 0,00 €

4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich 2.016.660,25 €

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
321630 5 und mehr Jahre	2.016.660,25 €	2.100.539,31 €	-83.879,06 €

Kredite vom öffentlichen Bereich wurden lediglich getilgt, es erfolgte keine Neuaufnahme.

4.2.5 Verbindlichkeiten von Kreditinstituten 31.603.281,43 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
321710 bis 1 Jahr	1.037.741,71 €	1.037.741,71 €	0,00 €
321720 1 bis 5 Jahre	3.759.363,31 €	4.240.438,73 €	-481.075,42 €
321730 mehr als 5 Jahre	26.806.176,41 €	27.247.719,55 €	-441.543,14 €

Im Jahre 2009 wurde ein neuer Investitionskredit in Höhe von 1.000.000,00 € aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 10.273.224,70 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
331610 Öffentl. Sonderrechnung Euro-Währung	371.224,70 €	300.843,84 €	70.380,86 €

331710 Kreditinstitute Euro-Währung	9.902.000,00 €	3.876,70 €	9.898.123,30 €
---	----------------	------------	----------------

Die große Differenz resultiert aus einem Kontokorrentkredit in Höhe von 9.902.000,00 € zum 31.12.2009.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen **0,00 €**

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **3.088.253,29 €**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die (Gegen-) Leistung der Stadt Erkrath - also die Zahlung - noch aussteht. Analog zum Handelsrecht müssen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gesondert ausgewiesen werden.

Die Höhe unterliegt im Laufe des Haushaltsjahres Schwankungen, da die Stadt keinen Einfluss auf den Eingangszeitpunkt der Rechnung hat.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **237.941,07 €**

Es handelt sich um eine Sammelposition für durchlaufende Posten, welche die laufende Rechnungsperiode belasten, die aber noch nicht weitergeleitet sind (Sozialhilfe, Jugendhilfeleistungen, sonstige soziale Leistungen etc.).

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten **1.300.238,78 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
099988 sonstige Verbindlichkeiten	613.127,91 €	343.595,31 €	269.532,60 €
379100 Andere sonst. Verbindlichkeiten	289.032,36 €	390.562,91 €	-101.530,55 €
379110 Investitionszuschuss vor Verwendungsnachweis	17.550,00 €	0,00 €	17.500,00 €
379200 Erhaltene Anzahlungen	380.528,51 €	85.915,00 €	294.613,51 €

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, bei denen die Leistungserstellung in 2009 war, die Rechnung aber zum Stichtag 31.12.2009 noch nicht vorlag.

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich primär um Zahlungseingänge, welche bis zum 31.12. nicht konkret zugeordnet werden konnten.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

4.384.740,67 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	31.12.2009	01.01.2009	Differenz
Friedhöfe	4.088.973,94 €	4.002.142,62 €	86.831,32 €
Eintrittsgelder	0,00 €	16.866,00 €	-16.866,00 €
Pachten	0,00 €	8.895,66 €	-8.895,66 €
Sonstige Einzahlungen	295.766,73 €	105.996,97 €	189.769,76 €

Beträge, die in 2009 eingezahlt werden und erst Ertrag für 2010 darstellen, werden in der passiven Rechnungsabgrenzung bilanziert.

Den größten Bereich dieser Bilanzposition stellen die Friedhofsgebühren dar. Für den Erwerb eines Grabnutzungsrechtes wird die Gebühr im Voraus für den gesamten Zeitraum durch die Stadt erhoben. Es ist dementsprechend eine Abgrenzung durchzuführen, damit der Ertrag auf die nachfolgenden Nutzungsjahre verteilt kann.

Im Haushaltsjahr 2008 wurden Eintrittsgelder und Pachten gesondert ausgewiesen. In 2009 finden sie sich in der Position „Sonstige Einzahlungen“ wider.

Bilanzsumme

380.714.445,55 €

4. Erläuterung zur Ergebnisrechnung

1. Vorbemerkungen

Gem. §§ 37, 38 GemHVO i.V.m. § 95 GO NRW hat die Stadt Erkrath zum Jahresende einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem die Erträge und Aufwendungen des Jahres getrennt voneinander nachgewiesen werden. Gem. §44 Abs. 1 GemHVO werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zeilenweise erläutert.

2. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich aus dem Saldo des ordentlichen-, Finanz- und außerordentlichen Ergebnisses zusammen.

Der Rat der Stadt Erkrath hat am 22.04.2009 den Haushaltsplan 2009 mit einem Jahresergebnis von -12,8 Mio. € beschlossen.

Das Jahr 2009 schließt mit einem Ergebnis von -14,6 Mio. € ab, was im Vergleich zum Plan eine Verschlechterung von 1,8 Mio. € bedeutet. Da das Jahresergebnis 2009 vorgetragen wird, erfolgt automatisch eine Verrechnung mit der Ausgleichsrücklage.

2.1 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge als Saldo. Das Jahr 2009 schließt bei der Stadt Erkrath mit einem ordentlichen Ergebnis von -13,9 Mio. € ab.

01 Steuern und ähnliche Abgaben

48.016.955,77 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Grundsteuer A	23.100,11 €	25.000,00 €	23.124,67 €	-1.875,33 €
Grundsteuer B	6.711.524,11 €	6.800.000,00 €	6.837.203,83 €	37.203,83 €
Gewerbesteuer	21.723.245,46 €	21.000.000,00 €	17.130.072,17 €	-3.869.927,83 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	22.814.715,00 €	21.716.438,00 €	19.735.732,00 €	-1.980.706,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.762.415,00 €	1.840.601,00 €	1.809.511,00 €	-31.090,00 €
Vergnügungssteuer	132.464,61 €	140.000,00 €	166.455,23 €	26.455,23 €
Hundesteuer	204.455,29 €	205.000,00 €	203.609,87 €	-1.390,13 €
Leistungen nach dem Familiengleich	2.007.257,00 €	1.980.330,00 €	2.111.247,00 €	130.917,00 €

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind im Vergleich zum Jahresabschluss 2008 um 21,14 % gesunken, die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 13,5 %. Dennoch machen sie ca. 77 % des Gesamtertrages aus Steuern und ähnlichen Abgaben aus. Die Verminderung der Erträge lässt sich mit der Wirtschaftskrise und den damit verbundenen Umsatzproblemen der ansässigen Unternehmen erklären.

Die Erträge aus der Vergnügungssteuer sind um 25,66 % gestiegen.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

9.039.877,69 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00 €	281.754,00 €	290.307,00 €	8.553,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 €	60.000,00 €	25.282,27 €	-34.717,73 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	39.432,63 €	40.000,00 €	88.479,90 €	48.479,90 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.410.027,51 €	4.149.298,00 €	5.426.877,03 €	1.277.579,03 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	30.394,50 €	55.000,00 €	36.400,00 €	-18.600 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	500,00 €	0,00 €	750,00 €	750,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	20.065,00 €	5.012,00 €	1.760,00 €	-3.252,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.219.809,91 €	0,00 €	3.170.021,49 €	3.170.021,49 €

Die größten Erträge bilden hier die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke. Hierunter fallen z.B. die Sportpauschale, Schulpauschale und die Zuschüsse für die Kindergärten (Essensgelder,...). Das Vorjahresergebnis wurde um ca. 2 Mio. Euro übertroffen. Die größte Zuweisung erfolgte im Rahmen des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) mit insgesamt 2,8 Mio. Euro.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bilden ebenfalls einen großen Teil. Investive Zuweisungen der vergangenen Jahre wurden den entsprechenden Anlage-

gütern zugeordnet und werden analog der entsprechenden Abschreibungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

03 Sonstige Transfererträge

673.607,75 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	454.649,32 €	396.000,00 €	312.851,09 €	-83.148,91 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	599.728,84 €	277.500,00 €	360.756,66 €	83.256,66 €

Hierunter fallen die Erstattungen von Leistungen, welche die Stadt Erkrath bekommt, wenn sie Sozialleistungen im Auftrag anderer Stellen leistet. Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2009 liegt ca. 36% unter dem des Vorjahres.

Sowohl die Transfererträge als auch die Transferaufwendungen unterliegen generell hohen Schwankungen, da sowohl die Leistung als auch die eventuelle Erstattung davon abhängt, welche Art von „Fällen“ gerade anfallen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

9.565.758,07 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Verwaltungsgebühren	855.839,51 €	803.201,01 €	785.832,47 €	-17.368,54 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.141.422,79 €	8.488.972,00 €	8.004.432,35 €	-484.539,65 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	0,00 €	0,00 €	775.493,25 €	775.493,25 €

Hierunter fallen alle Erträge aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge. Den größten Teil bilden die Benutzungsgebühren (z.B. Essensgelder oder Elternbeiträge für Kindergärten).

Bei den Benutzungsgebühren resultiert der geringere Ertrag aus rechtlichen Problemen bei der Satzung des Rettungsdienstes.

Erstmalig wurden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen erzielt. In 2009 wurden die Untersachkonten für die Auflösung von Sonderposten detaillierter

zugeordnet. In 2008 wurde der Ertrag noch zum größten Teil unter der Position „sonstige Sonderposten“ erzielt.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

713.130,79 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	596.518,46 €	610.199,00 €	587.073,52 €	-23.125,48 €
Erträge aus Verkauf	7.699,72 €	21.628,00 €	9.581,49 €	-12.046,51 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	122.388,18 €	116.700,00 €	116.475,78 €	-224,22 €

Hier werden alle Erträge aus privatrechtlichen Verträgen verbucht. Den größten Teil bilden die Miet- und Pachterträge. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich hier keine wesentlichen Änderungen ergeben.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

514.225,60 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Bund	340.401,49 €	17.951,00 €	1.038,03 €	-16.912,97 €
Erstattungen vom Land	356.087,03 €	477.801,00 €	384.738,28 €	-93.062,72 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	5.067,84 €	19.800,00 €	0,00 €	-19.800,00 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.740,85 €	3.831,00 €	810,00 €	-3.021,00 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	156.456,00 €	230.989,00 €	97.677,05 €	-133.311,95 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	51.252,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	9.656,65 €	47.826,00 €	29.962,24 €	-17.863,76 €

Die Erstattungen von Bund und Land, welche zusammen den größten Ertrag bilden, sind Erstattungen für UVG und von der ARGE (u.a. Personalkostenerstattungen).

07 Sonstige ordentliche Erträge**5.669.886,57 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Konzessionsabgaben	2.186.116,35 €	2.228.000,00 €	2.186.518,16 €	-41.481,84 €
Erstattung von Steuern	0,00 €	0,00 €	7.570,33 €	7.570,33 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.821,70 €	0,00 €	11.958,00 €	11.958,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 €	11.095,99 €	0,00 €	1.862,37 €	1.862,37 €
Bußgelder	133.991,88 €	142.471,00 €	171.973,92 €	29.502,92 €
Säumniszuschläge	749.247,00 €	324.100,00 €	783.723,54 €	459.623,54 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.479.985,57 €	2.370.685,00 €	1.604,52 €	-2.369.080,48 €
Erträge aus der Landeszuweisung für U3 Plätze	0,00 €	0,00 €	30.287,47 €	30.287,47 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	625.728,18 €	2.675.982,00 €	1.890.459,36 €	-785.522,64 €
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	415.846,50 €	0,00 €	74.022,00 €	74.022,00 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	2.539.086,76 €	170.507,00 €	509.906,90 €	339.339,90 €

Hier werden alle ordentlichen Erträge verbucht, welche nicht einer anderen Zeile der Ergebnisrechnung zugeordnet werden können. Die große Differenz bei der Auflösung der sonstigen Sonderposten resultiert ebenfalls aus der neuen Zuordnung der Untersachkonten.

Die große Differenz schon bei der Planung der Auflösung der Rückstellung resultiert daher, dass einige Maßnahmen, für welche Rückstellungen gebildet wurden, über das Konjunkturpaket abgewickelt wurden, bzw. entschieden wurde, diese nicht durchzuführen.

In 2008 wurde bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen ein Gemeindeanteil an der Einkommensteuer aus Vorjahren verbucht (ca.1,3 Mio), der in 2009 nicht angefallen ist.

08 Aktivierte Eigenleistung**0,00 €**

Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen wurden auch in 2009 nicht verbucht.

11 Personalaufwendungen**21.992.508,10 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Personalaufwendungen für Beamte	3.878.604,26 €	3.712.160,00 €	3.924.478,18 €	-212.318,18 €
Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte	12.130.858,89 €	12.695.701,00 €	12.359.244,19 €	336.456,81 €
Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte	183.260,77 €	224.600,00 €	179.490,67 €	45.109,33 €
Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	850.284,13 €	1.070.267,00 €	886.533,67 €	183.733,33 €
Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen – Sonstige Beschäftigte	8.229,91 €	3.300,00 €	1.343,62 €	1.956,38 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.462.904,72 €	2.675.764,00 €	2.557.949,95 €	117.814,05 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige Beschäftigte	7.945,48 €	12.100,00 €	7.498,03 €	4.601,97 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	218.171,49 €	243.750,00 €	298.611,79 €	-54.861,79 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.776.701,00 €	962.177,00 €	1.405.387,00 €	-443.210,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	517.604,00 €	331.702,00 €	371.971,00 €	-40.269,00 €

Der größte Teil der Personalaufwendungen sind Aufwendungen für tariflich Beschäftigte, da diese auch den größten Anteil der Beschäftigten bei der Stadt Erkrath ausmachen. Die Höhe ist dabei im Vergleich zum Vorjahr nicht so stark gestiegen wie geplant.

12 Versorgungsaufwendungen

1.008.050,46 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Versorgungsaufwendungen für Beamte	814.206,00 €	890.000,00 €	824.020,00 €	65.980,00 €
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger – Beamte	22.620,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	55.828,21 €	81.250,00 €	112.367,46 €	-31.117,46 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	147.580,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	112.552,00 €	0,00 €	71.663,00 €	-71.633,00 €

Den größten Teil bilden die Versorgungsaufwendungen für die aktiven Beamten. Es handelt sich hierbei um die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse, da sowohl die Gehälter als auch die Versorgungsbezüge bei der Stadt Erkrath durch die Versorgungskasse gezahlt werden. Der Ansatz wurde nicht ausgeschöpft; die Steigerung der Aufwendungen zum Vorjahr fiel nicht so hoch aus wie geplant.

Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger existieren bei der Stadt Erkrath in 2009 nicht. Die von der Versorgungskasse gezahlten Beihilfen werden spitz abgerechnet und durch die Stadt Erkrath an die Versorgungskasse gezahlt. Die Aufwendungen werden direkt bei den Beihilfen verbucht. Schwankungen in diesem Bereich sind normal, da es schwierig ist im Vorfeld abzusehen, welche Beihilfekosten anfallen, da dieses von der Dauer und Schwere der Erkrankung und den Behandlungskosten abhängig ist.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

17.025.330,51 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.485.980,87 €	5.300.175,00 €	3.444.450,16 €	1.855.724,84 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.106.152,45 €	1.905.132,00 €	2.387.371,17 €	482.239,17 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.949,24 €	13.100,00 €	10.192,02 €	2.907,98 €
Erstattungen für Aufwendungen Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.802,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.075,71 €	231.397,00 €	193.477,73 €	37.919,27 €
Erstattungen für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstigen öffentlichen Bereich	2.989,05 €	0,00 €	3.151,99 €	-3.151,99 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.600.890,82 €	5.022.639,00 €	5.093.242,45 €	-70.603,45 €
Haltung von Fahrzeugen	284.452,00 €	319.472,00 €	357.060,15 €	-37.588,15 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	195.389,70 €	301.378,00 €	217.369,66 €	84.008,34 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	163.671,78 €	187.933,00 €	168.493,46 €	19.439,54 €
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	465.191,36 €	647.175,30 €	526.740,29 €	120.435,01 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.723.351,89 €	5.382.870,00 €	4.623.781,43 €	759.088,57 €

Die größten Aufwandspositionen sind Unterhaltung der Grundstücke, Bewirtschaftung der Grundstücke und Aufwendungen für Dienstleistungen.

Unter Grundstücksunterhaltung fallen sämtliche Aufwendungen, die zur Erhaltung des ordnungsgemäßen Zustandes dienen (z.B. Reparaturen von Wasserleitungen, Klingelanlagen,...), unter Bewirtschaftungsaufwendungen zählen z.B. Straßenreinigung oder Stromaufwendungen. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen entstehen durch Leistungen, die Dritte für die Stadt Erkrath erbringen (Schülerbeförderung, Unternehmervergütung Winterdienst,...).

Die teilweise stark erhöhten Planansätze im Vergleich zum Vorjahr resultieren aus allgemein gesteigerten Unterhaltungskosten.

Die Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Planansatz lässt sich dadurch erklären, dass einige größere Maßnahmen aufgrund personeller Engpässe nicht durchgeführt werden konnten.

14 Bilanzielle Abschreibungen

8.103.632,53 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Abschreibungen auf Sachanlagen	6.533.241,04 €	6.039.108,00 €	6.688.607,34 €	-649.499,34 €
Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen	288.575,66 €	381.500,00 €	1.375.502,44 €	-994.002,44 €
Abschreibungen Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	39.522,75 €	-39.522,75 €
Abschreibungen privat-rechtliche Forderungen	-288.557,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die größte Position bilden die Abschreibungen auf das komplette Sachanlagevermögen, welche sich aus der Anlagenbuchhaltung ergeben.

Die unerwartet hohen Abschreibungen auf Forderungen erklären sich u.a. durch die Wirtschaftskrise und den damit einhergehenden Zahlungsschwierigkeiten.

15 Transferaufwendungen

36.288.029,50 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.295.562,46 €	1.338.000,00 €	1.048.691,76 €	289.308,24 €
Zuschüsse an private Unternehmen/Vereine	447.076,05 €	387.950,00 €	403.798,78 €	-15.848,78 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	4.717.179,16 €	5.382.170,00 €	5.274.793,97 €	107.376,03 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.590.289,12 €	1.522.847,00 €	1.820.262,12 €	-297.415,12 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.698.474,38 €	1.780.000,00 €	1.465.575,78 €	314.424,22 €
Sonstige soziale Leistungen	795.794,32 €	987.868,00 €	824.659,11 €	163.208,89
Gewerbesteuerumlage	1.596.990,00 €	1.680.000,00 €	1.264.732,00 €	415.268,00 €
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	1.863.218,00 €	1.837.500,00 €	1.343.777,00 €	493.723,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.864.558,02 €	22.315.000,00 €	22.288.543,99 €	26.456,01 €
sonstige Transferaufwendungen	567.828,01 €	652.113,00 €	553.194,99 €	98.918,01 €

Transferaufwendungen sind Aufwendungen, denen keine direkte Gegenleistung gegenüber steht. Die größte Position stellen hier die Umlagen an Gemeinden/GV dar. Schwankungen im Sozialbereich sind hier (analog zu den Transfereinzahlungen) üblich.

Die Umlagen sind gesunken, da die Berechnung auch anhand der Steuereinnahmen der Stadt erfolgt und diese aufgrund der Wirtschaftskrise im Jahr 2009 geringer ausgefallen sind.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

3.651.842,17 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.474,17 €	53.150,00 €	58.415,18 €	-5.265,18 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	254.834,27 €	383.379,00 €	289.236,65 €	94.142,35 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	209.533,79 €	224.872,00 €	243.971,43 €	-19.099,43 €
Mieten und Pachten	451.632,04 €	474.730,00 €	449.564,60 €	25.165,40 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	142.580,86 €	264.250,00 €	179.594,61 €	84.655,39 €
Geschäftsaufwendungen	1.238.419,36 €	1.635.090,94 €	1.546.308,57 €	88.782,37 €
Geschäftsaufwendungen – Ausbau von U 3 Plätzen	0,00 €	0,00 €	471,24 €	471,24 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	439.337,43 €	447.782,00 €	437.096,72 €	10.685,28 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen an sonstige öffentlichen Bereich	0,00 €	1.400,00 €	328,00 €	1.072,00 €
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	88.168,94 €	0,00 €	110.253,95 €	-110.253,95 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00 €	0,00 €	198.469,78 €	-198.469,78 €
Säumniszuschläge	0,00 €	0,00 €	40,50 €	-40,50 €
Aufwendungen für zurück-zuzahlende Zuweisungen	18.518,28 €	10.000,00 €	32.466,51 €	-22.466,51 €
Verfügun gsmittel	103,01 €	870,00 €	870,00 €	0,00 €
Fraktionszuwendungen	10.250,00 €	10.250,00 €	10.367,72 €	-117,72 €

Hierunter fallen alle ordentlichen Aufwendungen, welche keinem der anderen Bereiche zugeordnet werden können. Den größten Posten bilden die Geschäftsaufwendungen. Hierunter fallen z.B. Portokosten, Aufwendungen für Büromaterial, Zeitschriften,...

2.2 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Saldiert man das ordentliche Ergebnis mit dem Finanzergebnis, erhält man das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Das Finanzergebnis 2009 beträgt -645.700,39 €, das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit somit -14,52 Mio.

Das Finanzergebnis umfasst alle Erträge und Aufwendungen aus der Finanzierungstätigkeit der Stadt Erkrath.

19 Finanzerträge

1.330.577,74 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	309.766,58 €	275.394,00 €	275.391,65 €	-2,35 €
Zinserträge von Kreditinstituten	129.735,03 €	186.100,00 €	724,63 €	-185.375,37 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	927,25 €	860,00 €	858,42 €	-1,58 €
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	488.102,04 €	1.070.000,00 €	1.022.726,25 €	-47.273,75 €
sonstige Finanzerträge	6.700,00 €	0,00 €	30.876,79 €	30.876,79 €

Aufgrund eines politischen Beschlusses wurde die Gewinnablieferung der Stadtwerke erhöht, so dass entsprechend der Planansatz erhöht wurde.

Die Zinserträge sind geringer, da die Guthaben auf Tagesgeld- und Girokonten geringer waren.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 1.976.278,13 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	86.775,39 €	84.000,00 €	83.492,15 €	507,85 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.268.607,41 €	1.433.000,00 €	1.238.088,12 €	194.911,88 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	799.721,72 €	200.000,00 €	128.746,35 €	71.253,65 €

23 Außerordentliche Erträge 654,00 €

24 Außerordentliche Aufwendungen 37.030,29 €

In 2009 gab es außerordentliche Aufwendungen in Höhe von ca. 37.000 Euro aufgrund eines Klageverfahrens, so dass ein Jahresergebnis von -13,71 Mio. entsteht.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

1. Vorbemerkungen

Die Finanzrechnung stellt alle Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres 2009 dar und spiegelt somit die Veränderung der Liquidität der Stadt Erkrath wider.

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der Gesamtfinzrechnung dargestellt. Gemäß § 44 Abs.1 GemHVO werden zudem die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit erläutert.

Die Summe der Einzahlungen stimmt nicht zwangsläufig mit den Erträgen überein. Teilweise handelt es sich bei den Einzahlungen um Forderungen aus Vorjahren, die beglichen wurden. Zudem wurden Forderungen aus 2009 noch nicht beglichen, diese finden sich dann in der Schlussbilanz. Gleiches gilt sinngemäß für Aufwendungen und Auszahlungen.

2. Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mittel setzt sich aus dem Saldo der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, dem Saldo aus Investitionstätigkeit, dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit und dem Anfangsbestand der Finanzmittel zusammen.

Ende 2009 liegt der Bestand an Finanzmitteln bei 182.088,25 €. Im Vergleich zum Plan stellt dies eine Verbesserung von ca. 13,2 Mio. € dar. Die Zahlungsfähigkeit wurde durch die Aufnahme von Krediten sichergestellt.

2.1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst alle regelmäßig anfallenden Ein- und Auszahlungen. Der Saldo beträgt -9,6 Mio. €

01 Steuern und ähnliche Abgaben

47.292.306,01 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Grundsteuer A	23.100,11 €	25.000,00 €	23.124,67 €	-1.875,33 €
Grundsteuer B	6.697.496,77 €	6.800.000,00 €	6.827.005,87 €	27.005,87 €
Gewerbesteuer	21.296.662,45 €	21.000.000 €	15.909.028,46 €	-5.090.971,54 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	22.164.180,00 €	21.716.438,00 €	20.269.921,00 €	-1.446.517,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.751.110,00 €	1.840.601,00 €	1.802.932,00 €	-37.699,00 €
Vergnügungssteuer	130.554,77 €	140.000,00 €	147.084,25 €	7.084,25 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Hundesteuer	201.652,65 €	205.000,00 €	201.962,76 €	-3.037,24 €
Leistungen nach dem Familienausgleich	2.007.257,00 €	1.980.330,00 €	2.111.247,00 €	130.917,00 €

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

4.754.185,70 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00 €	281.754,00 €	290.307,00 €	8.553,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	64.057,91 €	60.000,00 €	63.876,16 €	3.876,16 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	24.981,58 €	40.000,00 €	89.158,44 €	49.158,44 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.455.027,83 €	4.269.298,00 €	4.265.238,10 €	-4.059,90 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	39.827,50 €	55.000,00 €	43.096,00 €	-11.904,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	500,00 €	0,00 €	750,00 €	750,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	20.065,00 €	5.012,00 €	1.760,00 €	-3.252,00 €

Die Landeszuweisungen bilden die größte Einzahlung. Investive Zuschüsse werden bei den investiven Einzahlungen dargestellt.

03 Sonstige Transfereinzahlungen

819.931,83 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	471.184,37 €	396.000,00 €	311.744,55 €	-84.255,45 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	354.237,40 €	277.500,00 €	508.157,28 €	230.657,28 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Andere sonstige Transfereinzahlungen	859,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Hier werden die Einzahlungen aus Erstattungen von Sozialleistungen verbucht.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

9.292.173,00 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Verwaltungsgebühren	864.455,91 €	803.201,00 €	770.121,19 €	-33.079,81 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.388.507,97 €	8.488.972,00 €	8.031.402,80 €	-457.569,20 €

Hier werden alle Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Verträgen, wie z.B. Essensgelder, verbucht.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

757.160,80 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	631.011,83 €	610.199,00 €	605.624,03 €	-4.574,97 €
Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	7.687,22 €	21.628,00 €	9.145,99 €	-12.482,01 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	110.171,34 €	116.700,00 €	142.390,78 €	25.690,78 €

Hierbei handelt es sich um Einzahlungen aus privatrechtlichen Verträgen; die größte Position sind die Miet- und Pachteinahmen.

06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

636.724,29 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Bund	340.401,49 €	17.951,00 €	1.038,03 €	-16.912,97 €
Erstattungen vom Land	356.087,03 €	477.801,00 €	358.373,33 €	-119.427,67 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	5.067,84 €	19.800,00 €	0,00 €	-19.800,00 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.740,85 €	3.831,00 €	810,00 €	-3.021,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	153.388,00 €	211.939,00 €	252.276,64 €	40.337,64
Erstattungen von privaten Unternehmen	2.869,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	7.704,44 €	47.826,00 €	24.226,29 €	-23.599,71 €

Hier handelt es sich primär um Einzahlungen aus Personalkostenerstattungen.

07 Sonstige Einzahlungen

2.972.878,00 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Konzessionsabgaben	2.186.116,35 €	2.228.000,00 €	2.186.518,16 €	-41.481,84 €
Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	0,00 €	0,00 €	7.570,33 €	7.570,33 €
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.366.294,07 €	312.978,00 €	808.027,40 €	495.049,40 €
Säumniszuschläge	711.224,17 €	324.100,00 €	659.148,72 €	335.048,72
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	107.800,00 €	2.053,07 €	-105.746,93 €

Hier werden alle ordentlichen Einzahlungen verbucht, die keiner anderen Position zugeordnet werden können. Einen großen Betrag bilden die Konzessionsabgaben.

08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

1.301.434,79 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	309.266,15 €	275.394,00 €	275.892,08 €	498,08 €
Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	128.500,91 €	186.100,00 €	1.958,75 €	-184.141,25 €
Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	954,46 €	860,00 €	857,71 €	-2,29 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	488.102,04 €	1.070.000,00 €	1.022.726,25 €	-47.273,75 €
Sonstige Finanzeinzahlungen	6.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Es handelt sich hierbei um Zinseinnahmen, welche die Stadt Erkrath aufgrund gegebener Kredite oder Guthaben erhält.

10 Personalauszahlungen

19.691.484,75 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für Dienstbezüge für Beamte	3.950.541,09 €	3.682.500,00 €	3.886.153,62 €	-203.653,62 €
Auszahlungen für Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten	11.584.066,89 €	12.695.701,00 €	11.882.760,19 €	812.940,81 €
Auszahlungen für Dienstbezüge der sonstigen Beschäftigten	173.706,77 €	224.600,00 €	176.982,67 €	47.617,33 €
Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	850.284,87 €	1.070.267,00 €	886.533,67 €	183.733,33 €
Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für sonstige Beschäftigte	8.229,91 €	3.300,00 €	1.343,62 €	1.956,38 €
Tariflich Beschäftigte	2.463.527,27 €	2.675.764,00 €	2.556.280,44 €	119.483,56 €
Sonstige Beschäftigte	7.945,48 €	12.100,00 €	7.498,03 €	4.601,97 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	225.959,22 €	243.750,00 €	293.932,51 €	-50.182,51 €

Hier werden alle Auszahlungen verbucht, welche das aktive Personal betreffen. Den größten Teil bilden die Dienstbezüge.

11 Versorgungsauszahlungen**1.008.767,46 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Versorgungsauszahlungen Beamte	814.206,00 €	890.000,00 €	896.400,00 €	-6.400,00 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	55.828,21 €	81.250,00 €	112.367,46 €	-31.117,46 €

Hier werden die Auszahlungen, welche die Versorgungsempfänger betreffen, verbucht.

12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**15.145.079,92 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.959.308,78 €	4.853.357,00 €	3.477.560,00 €	1.375.797,00 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	931.052,73 €	1.905.132,00 €	2.134.420,82 €	-229.288,82 €
Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.473,64 €	13.100,00 €	15.155,75 €	-2.055,75 €
Erstattungen für Aufwendungen Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.802,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.523,91 €	231.397,00 €	179.917,44 €	51.479,56 €
Erstattung für ,Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vom sonst. öff. Bereich	0,00 €	0,00 €	3.149,64 €	-3.149,64 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.605.299,04 €	5.022.639,00 €	3.636.779,59 €	1.385.859,41 €
Haltung von Fahrzeugen	260.568,55 €	319.472,00 €	347.857,65 €	-28.385,65 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	161.678,27 €	301.378,00 €	217.581,84 €	83.796,16 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	163.671,78 €	187.933,00 €	150.373,56 €	37.559,44 €
Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	443.403,71 €	647.175,30 €	466.380,29 €	180.795,01 €
Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.511.742,31 €	5.448.840,00 €	4.515.903,34 €	932.936,66 €

Analog zur Ergebnisrechnung fallen hierunter alle Auszahlungen, die zur Instandhaltung der entsprechenden Anlagegüter notwendig sind.

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

1.964.610,57€

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	86.687,99 €	84.000,00 €	83.494,86 €	505,14 €
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.268.607,41 €	1.433.000,00 €	1.238.088,12 €	194.911,88 €
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	203.773,38 €	200.000,00 €	116.830,08 €	83.169,92 €
Zinsauszahlungen an sonstigen inländischen Bereich	816.455,47 €	642.000,00 €	526.197,51 €	115.802,49 €

14 Transferauszahlungen

36.250.760,60 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.295.562,46 €	1.338.000,00 €	1.048.691,76 €	289.308,24
Zuschüsse an private Unternehmen / Vereine	458.851,13 €	344.390,00 €	345.245,30 €	-855,30
Zuschüsse an übrige Bereiche	7.708.998,48 €	5.425.730,00 €	5.322.934,09 €	102.795,91

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.495.924,62 €	1.522.847,00 €	1.600.278,39 €	-77.431,39
Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.572.847,95 €	1.780.000,00 €	1.500.300,23 €	279.699,77
Sonstige soziale Leistungen	685.485,01 €	987.868,00 €	842.319,50 €	145.548,50
Gewerbesteuerumlage	1.532.292,00 €	1.680.000,00 €	1.329.430,00 €	350.570,00
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.787.673,00 €	1.837.500,00 €	1.419.322,00 €	418.178,00
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.864.558,02 €	22.315.000,00 €	22.288.543,99 €	26.456,01
Sonstige Transferauszahlungen	494.183,69 €	652.133,00 €	553.695,34 €	98.417,66 €

Unter diesem Punkt werden Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen, Kreisumlage und andere Umlagen und sonstige Transfers aufgeführt.

15 Sonstige Auszahlungen

3.573.522,05 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	252.458,69 €	436.229,00 €	346.137,99 €	90.091,01
Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätige	193.496,46 €	224.872,00 €	241.145,91 €	-16.273,91
Mieten und Pachten	449.669,03 €	474.730,00 €	443.717,32 €	31.012,68
Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	64.030,52 €	248.000,00 €	172.217,14 €	75.782,86
Geschäftsauszahlungen	1.166.650,63 €	1.641.700,00 €	1.578.650,52 €	63.049,48
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	438.354,15 €	447.782,00 €	438.080,00 €	9.702,00
Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	1.400,00 €	328,00	1.072,00
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	1.000,00 €	0,00	1.000,00
Säumniszuschläge	0,00 €	0,00 €	40,50	-40,50

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für zurück-zuzahlende Zuweisungen	18.979,49 €	10.000,00 €	39.847,50	-29.847,50
Verfügun gsmittel	0,00 €	870,00 €	870,00	0,00
Fraktionszuwendungen	10.250,00 €	10.250,00 €	10.367,72	-117,72
Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.753.646,63 €	109.080,00	163.258,14	-54.178,14
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.861,64 €	74.500,00	-51.536,36	126.036,36
Auszahlungen für Maßnahmen im Rahmen des InvföG	0,00 €	450.000,00	190.397,67	259.602,33

2.2. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit umfasst alle Ein- und Auszahlungen, die zu investiven Zwecken getätigt wurden. Der Saldo beträgt -0,6 Mio. €

Beim Vergleich der Ergebnisse mit den jeweiligen Planansätzen sowie mit dem Vorjahresergebnisses ist zu beachten, dass im Rahmen des sog. „Konjunkturpakets II“ Mittel für Investitionen zur Verfügung gestellt wurden und dies bei der Haushaltsplanung eingeflossen ist. Außerdem konnten u.a. aufgrund von personellen Engpässen im technischen Dezernat nicht alle geplanten Investitionsmaßnahmen umgesetzt oder noch im Haushaltsjahr 2009 abgeschlossen werden.

18 Zuwendungen für Investitionen

2.633.202,81 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Investitionszuweisungen vom Land	2.673.177,71 €	3.437.555,00 €	2.633.202,81 €	-804.352,19 €

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2009 entspricht fast dem des Vorjahresergebnisses, unterschreitet jedoch den fortgeschriebenen Ansatz.

Die Differenz von ca. 800.000 € im Vergleich zum Planansatz erklärt sich dadurch, dass die Schulpauschale als investive Einzahlung geplant wurde, aber in 2009 komplett als Ertrag verbucht wurde.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**27.576,00 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	726.690,15 €	855.250,00 €	25.776,00 €	-829.474,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	16.350,00 €	20.500,00 €	1.800,00 €	-18.700,00 €

Die Abweichung zum Planansatz erklärt sich dadurch, dass in 2009 keine Grundstücke verkauft wurden (s. Erläuterung zur Bilanzposition Aktiva 2.1).

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**38.637,85 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Finanzanlagen	1.900,00 €	0,00 €	14.090,00 €	14.090,00 €
Laufzeit 5 Jahre und mehr	4.818,11 €	4.600,00 €	24.547,85 €	19.947,85 €

21 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten**94.212,53 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Beiträge und ähnliche Entgelte	118.322,44 €	190.000,00 €	94.212,53 €	-95.787,47 €

Ergebnis nur Hälfte des Ansatzes

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**219.623,50 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	330.556,46 €	3.154.180,00 €	219.623,50 €	2.934.556,50 €

Für das Haushaltsjahr 2009 wurden ca. 3 Mio. Euro für den Erwerb des Hochdahlhauses eingeplant. Der Kauf hat jedoch nicht stattgefunden, was die Hohe Differenz zwischen Planansatz und Ergebnis erklärt.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

1.540.714,67 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	407.505,48 €	2.407.894,00 €	495.160,42 €	1.912.733,58 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Kon II	0,00 €	834.000,00 €	12.457,42 €	821.542,58 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.335.033,36 €	1.791.600,00 €	853.729,21 €	937.870,79 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	35.776,35 €	107.744,00 €	179.367,62 €	-71.623,62 €

Einige geplante Maßnahmen konnten aufgrund von Personalmangel nicht wie geplant begonnen oder nicht abgeschlossen werden.

Die Sanierung des Hochdahl Marktes, welche mit einer Auszahlung in Höhe von ca. 500.000 Euro angesetzt war, erfolgte nicht wie geplant im Jahr 2009 sondern wurde erst im Folgejahr umgesetzt.

Auch im Rahmen des Konjunkturpaketes wurden Maßnahmen für 2009 geplant, z.B. die Errichtung von Mensen für die beiden Gymnasien, die erst später umgesetzt wurden, so dass hierfür keine Auszahlungen erfolgten.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

1.529.884,62 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	752.097,94 €	1.898.609,49 €	1.097.821,17 €	800.788,32 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	177.050,12 €	512.452,63 €	432.063,45 €	80.389,18 €

Bei den Abweichungen zum Vorjahresergebnis handelt es sich um übliche Schwankungen in diese Bereich.

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen 46.870,40 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	42.862,27 €	50.000,00 €	46.870,40 €	3.129,60 €

28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen 0,00 €

29 Sonstige Investitionsauszahlungen 44.112,39 €

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschriebener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Investitionsauszahlungen	117.204,78	149.500,00 €	44.112,39 €	105.387,61 €

Die Auszahlungen im Vorjahr lagen deutlich höher als im Jahr 2009. Dies erklärt sich durch eine hohe Investition für Betriebs- und Systemsoftware im Haushaltsjahr 2008.

2.3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit umfasst alle Ein- und Auszahlungen, die zur Finanzierung getätigt wurden. Dies umfasst insbesondere Auszahlungen aus der Aufnahme oder Tilgung von Krediten. Der Saldo beträgt im Haushaltsjahr 2009 insgesamt 9,48 Mio. €.

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen 1.519.672,84 €

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 9.972.380,86 €

Der enorm hohe Betrag im Vergleich zum Vorjahr (hier konnten Kredite getilgt werden) und zum Planansatz (0,00 Euro) erklärt sich durch die internationale Wirtschaftskrise im Jahr 2009.

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen 2.006.494,91 €

36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung 3.876,70 €

2.4 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Im Jahre 2009 ergibt sich eine Änderung des Finanzmittelbestandes um -0,7 Mio. €.

Dieser ergibt saldiert mit dem Anfangsbestand an Finanzmitteln und dem Bestand an fremden Finanzmitteln (Verwahrgeldern) einen Gesamtbestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2009 von 182.088,25 €.

6. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

Bei der Bildung von Festwerten handelt es sich um eine Ausnahme vom Grundsatz der Einzelbewertung. Das Verfahren der Gruppenbewertung wurde nicht angewendet.

Nachfolgend ist die Auswertung aus der Anlagenbuchhaltungssoftware zu den gebildeten Festwerten aufgeführt. In 2009 wurden keine neuen Festwerte gebildet oder aufgelöst.

Anlage	Bezeichnung	Restbuchwert
61500001	14 Besucherstühle Standesamt	1,00 €
61500002	80 Stühle Sitzungssaal	2.000,00 €
61500003	28 Tische im Sitzungssaal	700,00 €
61500004	70 Bücher 2007 teilweise verbraucht	1,00 €
61500005	8 Stühle	304,00 €
61500006	6.834 Romane	27.113,86 €
61500007	9.887 Sachbücher	44.343,19 €
61500008	8.986 Kinderbücher	24.329,59 €
61500009	1.066 Audiokassetten	2.665,00 €
61500010	535 CDs	4.280,00 €
61500011	2.865 Videos	929,50 €
61500012	416 DVDs	5.200,00 €
61500013	291 CD-ROM	5.820,00 €
61500014	73 Konsolenspiele	1.825,00 €
61500015	273 Gesellschaftsspiele	2.730,00 €
61500016	11 Stühle Flur Kaiserhof	137,50 €
61500017	8.326 Romane (15,87 €) Bücherei Hochdahl	32.854,00 €
61500018	13.018 Sachbücher (17,94 €) Bücherei Hochdahl	58.206,73 €
61500019	9.488 Kinderbücher (10,83 €) Bücherei Hochdahl	25.509,76 €
61500020	1.109 Audiokassetten Bücherei Hochdahl	2.593,50 €
61500021	CDs (16,00 €) Bücherei Hochdahl	6.157,00 €
61500022	Videos (13,00 €) Bücherei Hochdahl	1.741,75 €
61500023	DVDs (25,00 €) Bücherei Hochdahl	5.783,50 €
61500024	CD - ROM (40,00 €) Bücherei Hochdahl	6.321,00 €
61500025	Konsolenspiele (50,00 €) Bücherei Hochdahl	3.381,00 €
61500026	Gesellschaftsspiele (17,00 €) Bücherei Hochdahl	1.725,00 €
61500027	Geschirr Thomas 100 Teller 21cm, 100 Teller 24 100 Suppenteller, 100 Tassen	650,00 €
61500028	Gläser 250 Weingläser, 250 Sektgläser 500 Mehrzweckgläser	375,00 €
61500029	(Einfach)Geschirr 500 Teller 21 cm, 500 Teller 24cm, 250 Kaffeebecher, 250	1.500,00 €
61500030	Besteck-120 Stück Gedecke WMF	120,00 €
61500031	Servierplatten WMF, 10 Stück	175,00 €

61500032	Besteck (500 Gedecke) Karstadt	600,00 €
61500033	Isolierkannen 80 Stück	0,00 €
61500034	Kindergarten Falkenstr. Raum 1, Kinderstühle 25 Stück	692,00 €
61500035	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, 29 Kinderstühle	894,00 €
61500036	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Tassen 23 Stk. 5 Stk. zerbrochen	200,00 €
61500037	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Teller 37 Stk. 10 Stk. zerbrochen	400,00 €
61500038	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Besteck 46 Messer, 8 Löffel,	250,00 €
61500039	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Topfset	200,00 €
61500040	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Pfannenset	150,00 €
61500041	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Geschirr Essteller 20 Stk.	200,00 €
61500042	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Besteck 22 Suppenlöffel, 26 Gabeln	172,00 €
61500043	Geschirr	300,00 €
61500044	Forum Stühle 150	3.750,00 €
61500045	40 Isolierkannen	400,00 €
61500046	1 Spiel Vier i.e.R." 1 Seva-, 1 Gigant Baukasten "	345,00 €
61500047	Bilder- und Sachbücher in den Gruppenräumen	118,55 €
61500048	Schülerbücherei 872 Bücher x 4,50 € Festwert	3.924,00 €
61500049	Bücher (LFG) Bücherei I 2007	5.422,50 €
61500050	Kopierraum 124 Bücher I 2007	558,00 €
61500051	Ausleihinstrumente Liste p.1-4;204x239,02 Inventur 2007	48.761,06 €
61500052	Ausleihinstrumente Liste 1-4 37 x 336,34 €	6.222,33 €
61500053	Ausleihschlaginstrumente Schlaginstrumente	1.414,29 €
61500056	656 Verwaltungsbücher D.Preis: 38,25 €, davon 50%	12.545,00 €
61500057	Ausrüstung Abrollbehälter Atemschutz (Anl.Nr. 59800016)	38.000,00 €
61500058	Medizin.Ausrüstung KTW ME-2891 Funkruf 1.85.1 Anl.Nr.60000002	3.037,18 €
61500059	Ausrüstung GeräteW-ÖL ME-2574 Funkruf 1.55.1 Anl.Nr.59800012	2.250,00 €
61500060	Ausrüstung des GWG2 ME-2442 Funkruf 1.54.1 Anl.Nr. 5980001	43.320,70 €
61500061	Ausrüstung des LF 24 ME-2373 Funkruf 1.46.2 Anl.Nr.59800010	37.543,17 €
61500062	Ausrüstung des LF 24 ME-2646 Funkruf 1.46.1 Anl.Nr.59800009	23.327,52 €
61500063	Ausrüstung des LF 16H ME-2921 Funkruf 1.44.2 Anl.Nr.59800007	20.718,45 €
61500064	Ausrüstung des LF16/12 ME-2355 Funkruf 1.44.1 Anl.Nr.59800006	32.349,44 €
61500065	Ausrüstung d. DLK 23/12 ME-2220 Funkruf 1.33.1 Anl.Nr. 59500001	3.579,05 €
61500066	Beladung d. KdoW ME-E 7500 Funkruf 1.10.1 Anl.Nr. 59700001	1.600,00 €

61500067	Festwert für Parkbäume 1.400 Stück a 300,- €	420.000,00 €
61500068	Festwert für Straßenbäume 5.600 Stück a 300,- €	1.680.000,00 €
61500073	FH Kr; Gesangbücher; Böden; An.unbekannt; 975,-€ ca. 15€/St; FW 488 €; I-2007 Seite 1	487,50 €
61500074	Beladung ELW 1 , ME-2252 Funkruf 1.11.1 Anl.Nr.59800005	1.500,00 €
61500075	Ausrüstung TLF 24/50 ME-2480 Funkruf 1.24.1 Anl.Nr.59800004	5.112,92 €
61500076	Ausrüstung AB-Log Anl. Nr. 59800003	25.000,00 €
61500077	Atenschutzgerät d.FWErkrathauf Bundes LF16/TS ME-8125 1.45.2	4.000,00 €
61500078	Funkausstattung d.FW-Fahrzeuge zum Festwert	27.550,00 €
61500079	Archiv Bibliothek Buchbestand I-2007Nr.45, Anzahl Bü- cher1310 x 15€/2 = 9825€ Festwert	9.825,00 €
61500080	Festwert Papierkörbe	82.500,00 €
61500082	Aufwuchs öffentl. Grünflächen Kategorie „standard“ Festwert	5.672.697,54 €
63000170	5 Lederstühle	0,00 €

7. Liste der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Produkt	Bezeichnung	Rückstellung in EB	Inanspruchnahme / Auflösung
01.12.01.00	Erneuerung Heizungsanlage Rathaus	43.400,86 €	43.400,86 €
01.12.01.00	PCB-Sanierung Vw-Geb. Schimmelbuschstr.	6.138,01 €	
01.12.01.00	Sanierung Heizlüfter Feuerwache	16.000,00 €	
01.12.01.01	Legionellenschutz Gebäude Schimmelbuschstr.	28.000,00 €	28.000,00 €
01.13.02.00	Grundsanierung Lüftungsanlage Bürgerhaus	9.229,04 €	9.229,04 €
01.13.02.00	Dachsanierung / Stadthalle	49.179,78 €	49.179,78 €
03.01.01.00	Fensteranlage Treppenhaus GS Millrath	25.000,00 €	25.000,00 €
03.01.01.00	Deckenerneuerung GS Sandheide	38.000,00 €	
03.01.01.00	Brandschutzmaßnahmen Sechseckschule	156.900,00 €	
03.01.01.00	Brennwertkessel Schule+TH Regenbogenschule	5.944,98 €	5.944,98 €
03.01.01.00	GS Falkenstraße, Außenanlagen Sondermaßnahmen	0,00 €	
03.01.01.00	Fassadensanierung 1.BA Fenster / GS Willbeck	8.500,00 €	8.500,00 €
03.01.01.00	Dachdämmung Bavierschule Haupttrakt	129.177,63 €	
03.01.01.00	Heizkesselerneuerung / GS Johannesschule	1.361,45 €	1.361,45 €
03.01.02.00	Brandschutzmaßnahmen / Carl-Fuhlrott-Schule	46.930,00 €	
03.01.02.00	Flachdachsanierung / Carl-Fuhlrott-Schule	457.832,05 €	
03.01.02.00	Sanierung Regenentwässerung im Außenbereich/HS Rankestr.	82.311,51 €	82.311,51 €
03.01.02.00	Fenstersanierung / RS Erkrath	8.420,00 €	8.420,00 €
03.01.03.00	Brandschutzmaßnahmen / RS Hochdahl	170.000,00 €	
03.01.03.00	Fenstersanierung / RS Hochdahl	74.488,10 €	
03.01.03.00	Erneuerung Haupteingangstüren und 2 Toiletten-Außentüren, RS Hochdahl, Dependance Schmiedestraße	15.000,00 €	15.000,00 €
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Erkrath	190.000,00 €	
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Hochdahl	227.520,73 €	
03.01.04.00	Fenstererneuerung / Gymnasium Hochdahl	631.113,34 €	631.113,34 €
03.01.04.00	Umbau von Räumen/ Gymnasium Hochdahl	28.263,10 €	28.263,10 €
03.01.04.00	San.Schulleiterzimmer Gymnasium Erkrath	8.672,00 €	8.672,00 €
06.01.01.00	Fenstererneuerungen	68.000,00 €	
06.01.01.00	KIGA - Erneuerung der Beleuchtung	17.000,00 €	
06.02.01.00	Sanierung von Bolzplätzen	105.356,03 €	21.951,53 €
08.01.01.00	GS Bavierschule - Legionellenschutz	14.000,00 €	14.000,00 €
08.01.01.00	GS Sandheide - Legionellenschutz	28.000,00 €	28.000,00 €
08.01.01.00	Dachsanierung Turnhalle 1 / GS Sandheide	120.000,00 €	
08.01.01.00	HS Albert-Schweitzer-Schule - Legionellenschutz	14.000,00 €	14.000,00 €
08.01.01.00	HS Carl-Fuhlrott-Schule - Legionellenschutz	6.962,84 €	6.962,84 €
08.01.01.00	Brandschutzmaßnahmen Lüftungsanlage TH / Gymnasium Erkrath	77.240,40 €	
08.01.01.00	GY Hochdahl - Legionellenschutz	20.000,00 €	20.000,00 €
08.01.02.00	Sportheim Gink- Legionellenschutz	14.000,00 €	14.000,00 €
10.04.01.00	Gebäudesanierung Falkenberger Weg 65-69	30.000,00 €	30.000,00 €
13.01.01.00	Teichsanierung Düsselaue	165,17 €	165,17 €

Produkt	Bezeichnung	Rückstellung in EB	Zuführung
08.01.01.00	Dachsanierung TH oberer Teil -Unterfeldhaus-	64.000,00 €	36.000,00 €

8. Weitere Angaben

Gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO sind dem Jahresabschluss neben den o.g. Anlagen auch folgende beizufügen:

- Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen
- Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
- Kurs der Währungsumrechnung bei Fremdwährungen

Zum 31.12.2009 liegen bei der Stadt Erkrath keine der vorgenannten Sachverhalte vor.

Anlagen

Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2009

Nach § 95 GO NRW und § 37 GemHVO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen, dem ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO beizufügen ist.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde und auf ihre zu Grunde liegenden Annahmen ist einzugehen.

Gemäß der Übergangsregelung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes werden die Jahresabschlüsse 2008 und 2009 dem Jahresabschluss 2010 beigefügt. Auf den Lagebericht 2010, der über alle drei Jahre gefasst ist, wird verwiesen.

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind dem Lagebericht folgende Angaben für den Bürgermeister, den Kämmerer, dem Beigeordneten und den Ratsmitgliedern beizufügen:

- a) Familienname, Vorname
- b) ausgeübter Beruf
- c) Mitgliedschaften i.S.v. § 95 Abs. 2 Nr. 3-5 GO NRW:
 - Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktiengesetzes
 - Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und
 - die Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Am 30.08.2009 fanden in Nordrhein-Westfalen Kommunalwahlen statt. Wiedergewählt wurde dabei der Bürgermeister Arno Werner. Der Rat der Stadt Erkrath konstituierte sich am 29.10.2009 und umfasst seitdem 46 Sitze. Die Beigeordneten blieben in 2009 unverändert.

a) **Werner, Arno**

b) Bürgermeister seit 01.10.1999

c) Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L.
Aufsichtsratsmitglied der Stadtwerke Erkrath GmbH
Aufsichtsratsmitglied der Regiobahn GmbH

a) **Schiefer, Heribert**

b) 1. Beigeordneter und Stadtkämmerer

c) Liquidator der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L.
Stellvertr. des BM im Aufsichtsrat der Stadtwerke Erkrath GmbH
Geschäftsführender Vorstand der Stiftung Naturschutzgebiet Bruchhausen
Aufsichtsratsvorsitzender der Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath e.G.
Aufsichtsratsmitglied der Wohnungsgenossenschaft Düsseldorf-Ost

a) **Schmidt, Fabian**

b) Beigeordneter und Techn. Dezernent

c) keine

bis 28.10.2009	ab 29.10.2009
a) Auer, Volker b) Beamter c) keine	
a) Baecker, Wolfgang Siegfried b) Handelsfachwirt i. R. c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Becker, Dieter b) Pensionär – Polizei c) keine	
a) Beer, Diethelm b) Selbstständiger Rechtsanwalt c) Aufsichtsratsmitglied Allgem. Wohnungsbaugenossenschaft Gruitzen e.G.	
a) Berkenbusch, Inge b) Interimmobil Erkrath, Architektur + Immobilien Steier AG, Freienbach (CH) c) keine	
	a) Cüppers, Wolfgang b) Bankangestellter c) keine
a) Droste, Uwe b) Beamter c) keine	

bis 28.10.2009	ab 29.10.2009
<ul style="list-style-type: none"> a) Ehlert, Detlef b) Fachwirt, Facility Management c) Aufsichtsratsmitglied EGH mbH i.L. Verwaltungsratsmitglied Kreissparkasse Düsseldorf, Aufsichtsratsmitglied Stadt- werke Erkrath GmbH, Vorstandsmitglied Wohnungsbau-genossenschaft Erkrath eG 	
<ul style="list-style-type: none"> a) Eichinger, Karl b) Lehrer c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Stadt- werke GmbH 	
	<ul style="list-style-type: none"> a) Ernst, Sandra b) Diplom-Sozialpädagogin, c) keine
<ul style="list-style-type: none"> a) Fink, Karin b) Angestellte c) keine 	
	<ul style="list-style-type: none"> a) Franke, Adolf b) nicht berufstätig c) Aufsichtsratsmitglied bei der Stadt- werke Erkrath GmbH
	<ul style="list-style-type: none"> a) Friedrichs, Stephan b) Betriebselektroniker c) keine
	<ul style="list-style-type: none"> a) Gertges, Horst b) Studiendirektor a. D. c) keine
<ul style="list-style-type: none"> a) Golsch, Harald b) Angestellter und selbstständiger Facilitymanager c) keine 	
	<ul style="list-style-type: none"> a) Hellwig, Christian b) Betriebsprüfer (Finanzbeamter) c) keine
	<ul style="list-style-type: none"> a) Heptner, Adelheid b) nicht berufstätig c) keine
<ul style="list-style-type: none"> a) Hildebrand, Marc b) Lehrer c) keine 	
<ul style="list-style-type: none"> a) Holzmann, Torsten b) Steuerberater c) keine 	

bis 28.10.2009	ab 29.10.2009
	a) Hovestadt, Hyacinta b) Künstlerin c) keine
a) Hustädt, Monika b) Oberstudienrätin c) keine	
	a) Hustädt, Rainer b) Rentner c) keine
a) Jöbges, Wolfgang b) Bürovorsteher Anwaltskanzlei c) Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Kellner, Florian b) Angestellter c) keine	
a) Kirchhoff, Annette b) Ärztin c) keine	
a) Klinkhammer-Neufeind, Angela b) Lehrerin c) Aufsichtsratsmitglied der EGH i.L., Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Knitsch, Peter b) Rechtsanwalt c) keine	
a) Knitsch, Reinhard b) Dipl. Sozialarbeiter c) Aufsichtsratsmitglied der EGH i.L., Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Koch, Marianne b) nicht berufstätig c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
	a) Kuchenbecker, Andreas b) Bildungsreferent c) keine

bis 28.10.2009	ab 29.10.2009
a) Kutsche, Udo b) Polizeibeamter c) Aufsichtsratsmitglied EGH i.L., Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Laufer, Hildegard b) nicht berufstätig c) keine	
a) Lemke, Doris b) nicht berufstätig c) keine	
a) Lübeck, Manfred b) nicht berufstätig c) Verwaltungsratsmitglied Kreissparkasse Düsseldorf	
a) Marmetschke, Marc b) Dipl.Chemiker c) keine	
	a) Mausbach, Dieter b) Vermittlung von Nahrungsergän- zungsmitteln (selbstständig), Heil- praktiker, Dozent für Notfall und Re- animation (selbstständig) c) keine
a) Oehmke-Schimschock, Jutta b) Krankenschwester c) Keine	
a) Osterwind, Bernhard b) Oberstudienrat c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Kreisver- kehrsgesellschaft Mettmann mbH	
	a) Paulus, Gerhard b) Pensionär c) keine
a) Richard, Michael b) Angestellter c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Ritt, Christian b) Studienrat c) keine	
a) Rohden, Helmut b) Angestellter Vertriebsleiter c) keine	

bis 28.10.2009	ab 29.10.2009
a) Schimke, Sabine b) Selbstständig EDV-Beratung Schimke IT-Consulting c) keine	
	a) Schimschock, Ulrich b) Fahrdienstleiter c) Mitglied Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath eG
	a) Schlüter, Claudia b) Sekretärin c) keine
	a) Schmidt, Wilfried b) Diplom-Ingenieur c) Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf
	a) Schriegel, Wolfgang b) Verwaltungsbeamter c) keine
a) Schlebusch, Martina b) Versicherungskauffrau c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Schulze, Lore b) Angestellte c) keine	
a) Sevens, Susanne b) Angestellte Familienpflegerin c) keine	
a) Söhnchen, Marianne b) nicht berufstätig c) keine	
	a) Spelter, Thorsten b) Öffentlich bestellter Vermessungsingenieur (selbstständig) c) keine
	a) Stracke-Knitsch, Andrea b) Lehrerin c) keine
a) Teich, Volker b) Lehrer c) Keine	
	a) Urban, Peter b) Leiter Prüflabor und Abnahme technischer Anlagen c) keine

bis 28.10.2009	ab 29.10.2009
a) van Venrooy, Edeltraud b) Steueroberamtsrätin c) Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L., Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
a) Wedding, Regina b) nicht berufstätig c) Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L. Stell. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH	
	a) Weiß, Ulrich b) Metallbaumeister (selbstständig) c) keine
	a) Winkler, Gerrit b) Student c) keine
a) Wunder, Thomas b) selbstständiger Rechtsanwalt c) keine	
a) Zielke, Monika b) Arztsekretärin c) keine	

Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen



Teilergebnisrechnung 2009

01.01.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Politische Gremien
Produkt: 01.01.01 Rat und Ausschüsse / Fraktionen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,01	1.001,70	401,69	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	1.309,85	909,85	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.000,01	2.311,55	1.311,54	0,00
11 - Personalaufwendungen	65.287,00	49.357,15	15.929,85	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,00	6.254,12	-254,12	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	36,00	430,89	-394,89	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.226,00	114.602,67	94.623,33	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	280.549,00	170.644,83	109.904,17	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-279.548,99	-168.333,28	111.215,71	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-279.548,99	-168.333,28	111.215,71	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-279.548,99	-168.333,28	111.215,71	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-279.548,99	-168.333,28	111.215,71	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Politische Gremien
Produkt: 01.01.01 Rat und Ausschüsse / Fraktionen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	1.001,70	401,70	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	376,24	-23,76	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	1.377,94	377,94	0,00
10 - Personalauszahlungen	49.000,00	46.643,15	2.356,85	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,00	6.128,54	-128,54	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	209.226,00	197.747,90	11.478,10	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.226,00	250.519,59	13.706,41	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-263.226,00	-249.141,65	14.084,35	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.02.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.02 Verwaltungsführung
 Produkt: 01.02.01 Verwaltungsführung und Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	19.707,00	19.707,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	19.707,00	19.707,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	468.298,00	450.926,13	17.371,87	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	626,00	1.579,29	-953,29	0,00
15 - Transferaufwendungen	500,00	500,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.494,00	37.702,82	7.791,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	514.918,00	490.708,24	24.209,76	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-514.918,00	-471.001,24	43.916,76	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-514.918,00	-471.001,24	43.916,76	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-514.918,00	-471.001,24	43.916,76	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-514.918,00	-471.001,24	43.916,76	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.02 Verwaltungsführung
Produkt: 01.02.01 Verwaltungsführung und Steuerung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	404.150,00	417.610,13	-13.460,13	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	500,00	500,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	45.494,00	37.585,62	7.908,38	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	450.144,00	455.695,75	-5.551,75	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-450.144,00	-455.695,75	-5.551,75	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.03.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.03 Gleichstellung von Frau und Mann
Produkt: 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann innerhalb und außerhalb der Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	1.249,00	1.149,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	100,00	1.249,00	1.149,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	70.950,00	67.417,97	3.532,03	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	73,00	70,09	2,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.686,00	4.705,37	-1.019,37	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	74.709,00	72.193,43	2.515,57	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-74.609,00	-70.944,43	3.664,57	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-74.609,00	-70.944,43	3.664,57	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-74.609,00	-70.944,43	3.664,57	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-74.609,00	-70.944,43	3.664,57	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.03 Gleichstellung von Frau und Mann
Produkt: 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann innerhalb und außerhalb der Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	1.249,00	1.149,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	1.249,00	1.149,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	70.950,00	67.417,97	3.532,03	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.686,00	4.705,37	-1.019,37	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.636,00	72.123,34	2.512,66	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.536,00	-70.874,34	3.661,66	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.04 Beschäftigtenvertretung
 Produkt: 01.04.01 Personalrat

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	77.770,00	107.384,34	-29.614,34	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	72,00	1.535,73	-1.463,73	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.028,00	63.787,74	3.240,26	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	144.870,00	172.707,81	-27.837,81	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-144.870,00	-172.707,81	-27.837,81	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-144.870,00	-172.707,81	-27.837,81	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-144.870,00	-172.707,81	-27.837,81	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-144.870,00	-172.707,81	-27.837,81	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.04 Beschäftigtenvertretung
Produkt: 01.04.01 Personalrat

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	77.770,00	55.321,34	22.448,66	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	67.028,00	64.118,06	2.909,94	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.798,00	119.439,40	25.358,60	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.798,00	-119.439,40	25.358,60	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.05 Rechnungsprüfung
 Produkt: 01.05.01 Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.623,00	10.623,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	10.623,00	10.623,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	242.312,00	237.377,43	4.934,57	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	279,00	558,52	-279,52	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.732,00	75.383,13	6.348,87	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	324.323,00	313.319,08	11.003,92	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-324.323,00	-302.696,08	21.626,92	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-324.323,00	-302.696,08	21.626,92	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-324.323,00	-302.696,08	21.626,92	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-324.323,00	-302.696,08	21.626,92	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.05 Rechnungsprüfung
Produkt: 01.05.01 Rechnungsprüfung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	210.750,00	208.631,43	2.118,57	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	65.482,00	69.389,98	-3.907,98	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.232,00	278.021,41	-1.789,41	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-276.232,00	-278.021,41	-1.789,41	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
 Produkt: 01.06.01 Sonstige zentrale Dienste
 Datenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	20,00	20,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.000,00	243,04	-3.756,96	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.000,00	263,04	-3.736,96	0,00
11 - Personalaufwendungen	147.806,00	108.764,92	39.041,08	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.500,00	14.324,43	7.175,57	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.369,00	857,86	2.511,14	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.343,00	96.969,17	-3.626,17	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	266.018,00	220.916,38	45.101,62	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-262.018,00	-220.653,34	41.364,66	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-262.018,00	-220.653,34	41.364,66	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-262.018,00	-220.653,34	41.364,66	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-262.018,00	-220.653,34	41.364,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.06.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.01 Sonstige zentrale Dienste
Datenschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	20,00	20,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	4.000,00	243,04	-3.756,96	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	263,04	-3.736,96	0,00
10 - Personalauszahlungen	139.095,00	136.020,92	3.074,08	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.500,00	14.032,71	7.467,29	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	93.343,00	91.267,74	2.075,26	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	253.938,00	241.321,37	12.616,63	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-249.938,00	-241.058,33	8.879,67	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.000,00	926,88	2.073,12	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	3.000,00	926,88	2.073,12	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-3.000,00	-926,88	2.073,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.06.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.01 Sonstige zentrale Dienste
Datenschutz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-2.688,00	-615,48	2.072,52	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.688,00	-615,48	2.072,52	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.06.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.02 Bau- und Betriebshof, Werkstätten

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1,00	0,00	-1,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	176,01	176,01	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.250,00	12.963,79	9.713,79	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.251,00	13.139,80	9.888,80	0,00
11 - Personalaufwendungen	624.200,00	637.086,72	-12.886,72	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.155,00	275.575,52	-5.420,52	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	99.339,00	87.651,56	11.687,44	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.071,00	30.744,31	7.326,69	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.031.765,00	1.031.058,11	706,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.028.514,00	-1.017.918,31	10.595,69	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.028.514,00	-1.017.918,31	10.595,69	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.028.514,00	-1.017.918,31	10.595,69	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.028.514,00	-1.017.918,31	10.595,69	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.02 Bau- und Betriebshof, Werkstätten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1,00	0,00	-1,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.426,01	2.426,01	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	3.250,00	12.078,61	8.828,61	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.251,00	14.504,62	11.253,62	0,00
10 - Personalauszahlungen	624.200,00	615.214,72	8.985,28	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	270.155,00	257.448,99	12.706,01	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	38.071,00	28.873,14	9.197,86	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	932.426,00	901.536,85	30.889,15	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-929.175,00	-887.032,23	42.142,77	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	331.000,00	3.427,02	327.572,98	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	331.000,00	3.427,02	327.572,98	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-330.000,00	-3.427,02	326.572,98	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
 Produkt: 01.06.02 Bau- und Betriebshof, Werkstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0018

Kauf von Kraftfahrzeugen

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-287.000,00	0,00	287.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-287.000,00	0,00	287.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-287.000,00	0,00	287.000,00	0,00

Maßnahme: 0044

Kauf eines Kleinkehrgerätes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-29.000,00	0,00	29.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-29.000,00	0,00	29.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-29.000,00	0,00	29.000,00	0,00

Maßnahme: 0108

Funksprechanlage Kfz

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 0152

Kauf von Geräten

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.000,00	-2.457,02	2.542,98	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	-2.457,02	2.542,98	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	-2.457,02	2.542,98	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
 Produkt: 01.06.03 Druckerei und Postdienst

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.050,00	18.408,13	-641,87	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	5.499,40	3.499,40	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	21.050,00	23.907,53	2.857,53	0,00
11 - Personalaufwendungen	201.250,00	202.648,99	-1.398,99	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000,00	14.886,47	-2.886,47	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	372,00	2.057,60	-1.685,60	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.409,00	100.001,74	16.407,26	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	330.031,00	319.594,80	10.436,20	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-308.981,00	-295.687,27	13.293,73	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-308.981,00	-295.687,27	13.293,73	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-308.981,00	-295.687,27	13.293,73	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-308.981,00	-295.687,27	13.293,73	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.03 Druckerei und Postdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	36.480,83	36.480,83	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000,00	5.449,40	3.449,40	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	41.930,23	39.930,23	0,00
10 - Personalauszahlungen	201.250,00	202.648,99	-1.398,99	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000,00	13.946,53	-1.946,53	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	116.409,00	104.865,89	11.543,11	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.659,00	321.461,41	8.197,59	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-327.659,00	-279.531,18	48.127,82	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
 Produkt: 01.07.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.250,00	3.096,27	-153,73	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.250,00	3.096,27	-153,73	0,00
11 - Personalaufwendungen	25.100,00	13.330,96	11.769,04	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	510,00	0,00	510,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	84,00	111,29	-27,29	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.575,00	3.093,84	-518,84	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	28.269,00	16.536,09	11.732,91	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.019,00	-13.439,82	11.579,18	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-25.019,00	-13.439,82	11.579,18	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-25.019,00	-13.439,82	11.579,18	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.019,00	-13.439,82	11.579,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.07.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt: 01.07.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.250,00	2.984,93	-265,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.250,00	2.984,93	-265,07	0,00
10	- Personalauszahlungen	25.100,00	13.330,96	11.769,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	510,00	0,00	510,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.575,00	1.890,81	684,19	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.185,00	15.221,77	12.963,23	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.935,00	-12.236,84	12.698,16	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.200,00	3.084,19	2.115,81	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	5.200,00	3.084,19	2.115,81	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.200,00	-3.084,19	2.115,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.08.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
 Produkt: 01.08.01 Personalsteuerung / -entwicklung & -service

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	47.245,85	47.245,85	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,00	0,00	-4,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	430.382,00	863.370,37	432.988,37	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	430.386,00	910.616,22	480.230,22	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.152.269,00	1.184.680,58	-32.411,58	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	971.250,00	1.008.050,46	-36.800,46	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.000,00	77.113,28	12.886,72	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	887,00	1.258,27	-371,27	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.269,00	84.557,03	-15.288,03	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.283.675,00	2.355.659,62	-71.984,62	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.853.289,00	-1.445.043,40	408.245,60	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.853.289,00	-1.445.043,40	408.245,60	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.853.289,00	-1.445.043,40	408.245,60	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.853.289,00	-1.445.043,40	408.245,60	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
Produkt: 01.08.01 Personalsteuerung / -entwicklung & -service

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	45.897,59	45.897,59	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4,00	0,00	-4,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	73.829,37	73.829,37	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4,00	87.442,32	87.438,32	0,00
10 - Personalauszahlungen	728.687,00	634.480,03	94.206,97	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	971.250,00	1.008.767,46	-37.517,46	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.000,00	77.113,28	12.886,72	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	69.269,00	88.409,47	-19.140,47	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.859.206,00	1.728.381,40	130.824,60	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.859.202,00	-1.689.043,28	170.158,72	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	50.000,00	46.870,40	3.129,60	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	50.000,00	46.870,40	3.129,60	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-50.000,00	-46.870,40	3.129,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.08.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
 Produkt: 01.08.02 Ausgegliederte Bereiche

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.188,00	70.718,90	-168.469,10	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	239.188,00	70.718,90	-168.469,10	0,00
11 - Personalaufwendungen	113.546,00	126.713,49	-13.167,49	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-17,73	17,73	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	113.546,00	126.695,76	-13.149,76	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	125.642,00	-55.976,86	-181.618,86	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	125.642,00	-55.976,86	-181.618,86	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	125.642,00	-55.976,86	-181.618,86	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	125.642,00	-55.976,86	-181.618,86	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
Produkt: 01.08.02 Ausgegliederte Bereiche

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	239.188,00	168.990,09	-70.197,91	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.188,00	168.990,09	-70.197,91	0,00
10	- Personalauszahlungen	53.200,00	29.104,68	24.095,32	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-17,73	17,73	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.200,00	29.086,95	24.113,05	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.988,00	139.903,14	-46.084,86	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.09.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.01 Zentraler Finanzdienst und zentrale Geschäftsbuchführung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	40,00	40,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	320,00	20,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	0,00	-100,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	500,00	66.341,89	65.841,89	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	900,00	66.701,89	65.801,89	0,00
11 - Personalaufwendungen	324.041,00	375.312,69	-51.271,69	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-8.868,39	8.868,39	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.199,00	2.215,30	-1.016,30	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.144,00	10.424,41	115.719,59	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	451.384,00	379.084,01	72.299,99	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-450.484,00	-312.382,12	138.101,88	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-450.484,00	-312.382,12	138.101,88	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-450.484,00	-312.382,12	138.101,88	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-450.484,00	-312.382,12	138.101,88	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.01 Zentraler Finanzdienst und zentrale Geschäftsbuchführung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	40,00	40,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	320,00	20,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	100,00	3.068,00	2.968,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	500,00	23.586,99	23.086,99	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	900,00	27.014,99	26.114,99	0,00
10 - Personalauszahlungen	252.000,00	277.455,69	-25.455,69	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	126.144,00	31.936,48	94.207,52	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	378.144,00	309.392,17	68.751,83	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-377.244,00	-282.377,18	94.866,82	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.09.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.02 Zahlungsabwicklung, Vollstreckung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	27,26	27,26	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	70.000,00	108.650,49	38.650,49	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	82.000,00	108.677,75	26.677,75	0,00
11 - Personalaufwendungen	549.756,00	506.367,45	43.388,55	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	62,90	-62,90	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.012,00	58.303,76	-57.291,76	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.911,00	23.070,00	6.841,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	580.679,00	587.804,11	-7.125,11	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-498.679,00	-479.126,36	19.552,64	0,00
19 + Finanzerträge	6.100,00	724,63	-5.375,37	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	17,94	-17,94	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	6.100,00	706,69	-5.393,31	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-492.579,00	-478.419,67	14.159,33	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-492.579,00	-478.419,67	14.159,33	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-492.579,00	-478.419,67	14.159,33	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.02 Zahlungsabwicklung, Vollstreckung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	27,26	27,26	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	70.000,00	80.058,00	10.058,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100,00	1.958,75	-4.141,25	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.100,00	82.021,97	-6.078,03	0,00
10 - Personalauszahlungen	521.200,00	459.495,45	61.704,55	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	62,90	-62,90	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	17,94	-17,94	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	29.911,00	-27.179,60	57.090,60	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	551.111,00	432.396,69	118.714,31	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-463.011,00	-348.702,68	114.308,32	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt: 01.10.01 Benutzerservice und Consulting, Organisation, Telekommunikation

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	326.310,00	323.135,82	3.174,18	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00	14.358,30	10.641,70	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	173.060,00	182.193,13	-9.133,13	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	345.784,00	250.687,54	95.096,46	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	870.154,00	770.374,79	99.779,21	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-870.154,00	-770.374,79	99.779,21	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-870.154,00	-770.374,79	99.779,21	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-870.154,00	-770.374,79	99.779,21	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-870.154,00	-770.374,79	99.779,21	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt: 01.10.01 Benutzerservice und Consulting, Organisation, Telekommunikation

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	300.050,00	311.778,82	-11.728,82	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00	10.724,47	14.275,53	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	345.784,00	248.995,74	96.788,26	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.834,00	571.499,03	99.334,97	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-670.834,00	-571.499,03	99.334,97	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	22.000,00	23.021,10	-1.021,10	0,00
25	- für Baumaßnahmen	363.000,00	142.341,04	220.658,96	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	150.000,00	199.914,14	-49.914,14	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	90.000,00	36.270,29	53.729,71	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	625.000,00	401.546,57	223.453,43	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-625.000,00	-401.546,57	223.453,43	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt: 01.10.01 Benutzerservice und Consulting, Organisation, Telekommunikation

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0001

Beschaffung ADV-Hardware

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-150.000,00	-199.914,14	-49.914,14	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-150.000,00	-199.914,14	-49.914,14	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-150.000,00	-199.914,14	-49.914,14	0,00

Maßnahme: 0002

Leitungsverbindung Erkrath-Hochdahl

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.000,00	-15.226,13	-3.226,13	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-12.000,00	-15.226,13	-3.226,13	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.000,00	-15.226,13	-3.226,13	0,00

Maßnahme: 0073

Erwerb Software-Lizenzen

Sonstige Investitionsauszahlungen	-90.000,00	-36.270,29	53.729,71	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-90.000,00	-36.270,29	53.729,71	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-90.000,00	-36.270,29	53.729,71	0,00

Maßnahme: 0173

EDV-Vernetzung öffentlicher Gebäude

für Baumaßnahmen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Maßnahme: 0174

Neue Telefonanlage für die Stadtverwaltung

für Baumaßnahmen	-253.000,00	-131.682,06	121.317,94	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-253.000,00	-131.682,06	121.317,94	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-253.000,00	-131.682,06	121.317,94	0,00

Maßnahme: 0179

Serverraum Rathaus Erkrath, Einbau einer Brandmeldeanlage

für Baumaßnahmen	-30.000,00	-6.628,31	23.371,69	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	-6.628,31	23.371,69	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000,00	-6.628,31	23.371,69	0,00

Maßnahme: 0181

Serverraum Klinkerweg, Einbau einer Brandmeldeanlage

für Baumaßnahmen	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt: 01.10.01 Benutzerservice und Consulting, Organisation, Telekommunikation

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-40.000,00	-11.825,64	28.174,36	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.000,00	-11.825,64	28.174,36	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

01.11.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.11 Recht
Produkt: 01.11.01 Allgemeine Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	502,50	292,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.100,00	160,71	-1.939,29	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.310,00	663,21	-1.646,79	0,00
11 - Personalaufwendungen	62.500,00	52.153,44	10.346,56	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	216,00	249,81	-33,81	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.882,00	64.696,60	1.185,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	128.598,00	117.099,85	11.498,15	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-126.288,00	-116.436,64	9.851,36	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-126.288,00	-116.436,64	9.851,36	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-126.288,00	-116.436,64	9.851,36	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-126.288,00	-116.436,64	9.851,36	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.11.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.11 Recht
Produkt: 01.11.01 Allgemeine Rechtsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	502,50	292,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.100,00	220,93	-1.879,07	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.310,00	-77.255,05	-79.565,05	0,00
10 - Personalauszahlungen	62.500,00	46.712,44	15.787,56	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	65.882,00	59.288,68	6.593,32	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.382,00	106.001,12	22.380,88	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-126.072,00	-105.277,69	20.794,31	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.11 Recht
 Produkt: 01.11.02 Vergabewesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	14.539,74	7.539,74	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.000,00	14.539,74	7.539,74	0,00
11 - Personalaufwendungen	64.045,00	57.727,68	6.317,32	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	120,00	123,41	-3,41	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.698,00	784,80	913,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	65.863,00	58.635,89	7.227,11	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-58.863,00	-44.096,15	14.766,85	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-58.863,00	-44.096,15	14.766,85	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-58.863,00	-44.096,15	14.766,85	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-58.863,00	-44.096,15	14.766,85	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.11 Recht
Produkt: 01.11.02 Vergabewesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	14.581,79	7.581,79	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.000,00	14.581,79	7.581,79	0,00
10 - Personalauszahlungen	57.100,00	57.727,68	-627,68	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.698,00	784,80	913,20	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.798,00	58.512,48	285,52	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.798,00	-43.930,69	7.867,31	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.11 Recht
 Produkt: 01.11.03 Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700,00	930,60	230,60	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	500,00	1.325,00	825,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.200,00	2.255,60	1.055,60	0,00
11 - Personalaufwendungen	57.550,00	56.853,61	696,39	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	84,00	93,67	-9,67	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.770,00	690,54	30.079,46	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.404,00	57.637,82	30.766,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-87.204,00	-55.382,22	31.821,78	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-87.204,00	-55.382,22	31.821,78	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-87.204,00	-55.382,22	31.821,78	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-87.204,00	-55.382,22	31.821,78	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.11 Recht
Produkt: 01.11.03 Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700,00	930,60	230,60	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	500,00	1.325,00	825,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.200,00	2.255,60	1.055,60	0,00
10 - Personalauszahlungen	57.550,00	56.853,61	696,39	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	30.770,00	690,54	30.079,46	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.320,00	57.544,15	30.775,85	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-87.120,00	-55.288,55	31.831,45	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	190.000,00	94.212,53	-95.787,47	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	190.000,00	94.212,53	-95.787,47	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	190.000,00	94.212,53	-95.787,47	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.11.03

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.11 Recht
Produkt: 01.11.03 Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	gungsüber-
	2009	2009	2009	tragung
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0030
Ausbau Falkenberger Weg

aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	83.403,59	83.403,59	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	83.403,59	83.403,59	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	83.403,59	83.403,59	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.12 Infrastrukturelles Immobilienmanagement
Produkt: 01.12.01 Immobilienmanagement
 Hausverwaltung, Instandhaltung städtischer Immobilien

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	414,96	414,96	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.494,00	150.242,91	-15.251,09	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.350,00	28.538,81	18.188,81	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	50.000,00	144.084,52	94.084,52	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	225.844,00	323.281,20	97.437,20	0,00
11 - Personalaufwendungen	964.460,00	948.762,48	15.697,52	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428.566,00	1.049.475,70	379.090,30	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	266.474,00	328.856,97	-62.382,97	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	250.771,00	256.561,37	-5.790,37	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.910.271,00	2.583.656,52	326.614,48	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.684.427,00	-2.260.375,32	424.051,68	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.684.427,00	-2.260.375,32	424.051,68	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.684.427,00	-2.260.375,32	424.051,68	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.684.427,00	-2.260.375,32	424.051,68	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.12 Infrastrukturelles Immobilienmanagement
Produkt: 01.12.01 Immobilienmanagement
 Hausverwaltung, Instandhaltung städtischer Immobilien

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.494,00	169.758,68	4.264,68	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.350,00	56.195,11	45.845,11	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	50.000,00	53.638,85	3.638,85	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.844,00	269.129,87	43.285,87	0,00
10 - Personalauszahlungen	955.915,00	944.620,48	11.294,52	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428.566,00	961.144,11	467.421,89	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	250.771,00	246.883,73	3.887,27	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.635.252,00	2.152.648,32	482.603,68	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.409.408,00	-1.873.055,68	536.352,32	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	300.000,00	75.514,88	224.485,12	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.670,00	36.813,30	25.856,70	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.962.670,00	112.328,18	1.850.341,82	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.882.670,00	-112.328,18	1.770.341,82	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

01.12.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.12 Infrastrukturelles Immobilienmanagement
Produkt: 01.12.01 Immobilienmanagement
 Hausverwaltung, Instandhaltung städtischer Immobilien

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0065
Verkaufserlöse aus bebautem Grundbesitz

Sonstige Investitionseinzahlungen	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00

Maßnahme: 0153
Heizungsanlage Rathaus

für Baumaßnahmen	-300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-300.000,00	0,00	300.000,00	0,00

Maßnahme: 0159
Ankauf des EGH-Gebäudes

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00

Maßnahme: 67900080
Hochdahlhaus

für Baumaßnahmen	0,00	-60.140,23	-60.140,23	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-60.140,23	-60.140,23	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-60.140,23	-60.140,23	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-62.670,00	-36.813,30	25.856,70	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-62.670,00	-36.813,30	25.856,70	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt: 01.13.01 Grundstücksmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	200,00	50,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.000,00	55.711,05	1.711,05	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	58.628,00	8.707,00	-49.921,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	112.778,00	64.618,05	-48.159,95	0,00
11 - Personalaufwendungen	52.603,00	54.815,40	-2.212,40	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000,00	23.419,86	2.580,14	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	381,00	478,75	-97,75	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.398,00	13.095,17	302,83	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	92.382,00	91.809,18	572,82	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	20.396,00	-27.191,13	-47.587,13	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	20.396,00	-27.191,13	-47.587,13	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	107.800,00	654,00	-107.146,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	39.500,00	37.030,29	2.469,71	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	68.300,00	-36.376,29	-104.676,29	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	88.696,00	-63.567,42	-152.263,42	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	88.696,00	-63.567,42	-152.263,42	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt: 01.13.01 Grundstücksmanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	200,00	50,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.000,00	55.322,21	1.322,21	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	107.900,00	888,03	-107.011,97	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.050,00	56.410,24	-105.639,76	0,00
10 - Personalauszahlungen	41.500,00	46.929,40	-5.429,40	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000,00	23.214,01	2.785,99	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	52.898,00	13.083,82	39.814,18	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.398,00	83.227,23	37.170,77	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.652,00	-26.816,99	-68.468,99	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	775.250,00	25.776,00	-749.474,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	775.250,00	25.776,00	-749.474,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	924.780,00	5.453,40	919.326,60	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	85.822,70	-85.822,70	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	48.000,00	0,00	48.000,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	972.780,00	91.276,10	881.503,90	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-197.530,00	-65.500,10	132.029,90	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
 Produkt: 01.13.01 Grundstücksmanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0084
 Grunderwerb

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-520.000,00	-1.628,53	518.371,47	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-520.000,00	-1.628,53	518.371,47	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-520.000,00	-1.628,53	518.371,47	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	5.250,00	0,00	-5.250,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-98.000,00	0,00	98.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-92.750,00	0,00	92.750,00	0,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt: 01.13.02 Stadthalle / Bürgerhaus

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	133.994,65	133.994,65	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.000,00	88.643,76	1.643,76	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	125.000,00	58.408,82	-66.591,18	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	212.000,00	281.047,23	69.047,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	195.700,00	180.962,65	14.737,35	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.555,00	350.679,11	2.875,89	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	317.963,00	299.461,90	18.501,10	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.419,00	3.209,07	4.209,93	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	874.637,00	834.312,73	40.324,27	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-662.637,00	-553.265,50	109.371,50	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-662.637,00	-553.265,50	109.371,50	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-662.637,00	-553.265,50	109.371,50	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-662.637,00	-553.265,50	109.371,50	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt: 01.13.02 Stadthalle / Bürgerhaus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.000,00	86.531,76	-468,24	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	500,00	0,00	-500,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.500,00	86.531,76	-968,24	0,00
10 - Personalauszahlungen	195.700,00	180.962,65	14.737,35	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	353.555,00	368.401,98	-14.846,98	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	7.419,00	3.208,07	4.210,93	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	556.674,00	552.572,70	4.101,30	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-469.174,00	-466.040,94	3.133,06	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.893,00	52.715,16	17.177,84	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	99.893,00	52.715,16	47.177,84	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-99.893,00	-52.715,16	47.177,84	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.13 Grundstücks- und Gebäudemanagement
 Produkt: 01.13.02 Stadthalle / Bürgerhaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0121
Ergänzung d. Einrichtung Bürgerhaus

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-62.143,00	-47.671,51	14.471,49	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-62.143,00	-47.671,51	14.471,49	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-62.143,00	-47.671,51	14.471,49	0,00

Maßnahme: 0122
Ergänzung d. Einrichtung Stadthalle

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.250,00	-4.837,95	412,05	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.250,00	-4.837,95	412,05	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-5.250,00	-4.837,95	412,05	0,00

Maßnahme: 0177
Serverraum, Einbau einer Brandmeldeanlage mit automatischer Feuerlöschanlage für das Bürgerhaus

für Baumaßnahmen	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-2.500,00	-205,70	2.294,30	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-2.500,00	-205,70	2.294,30	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt: 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr
 Ermittlungs- und Vollzugsmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	350,00	100,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	510,79	-689,21	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.550,00	14.227,18	9.677,18	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	6.000,00	15.087,97	9.087,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	122.805,00	187.158,43	-64.353,43	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.691,30	42.678,77	43.012,53	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.215,00	4.970,92	-1.755,92	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.269,00	22.465,15	-12.196,15	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	221.980,30	257.273,27	-35.292,97	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-215.980,30	-242.185,30	-26.205,00	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-215.980,30	-242.185,30	-26.205,00	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-215.980,30	-242.185,30	-26.205,00	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-215.980,30	-242.185,30	-26.205,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

02.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt: 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr
 Ermittlungs- und Vollzugsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	370,00	120,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	510,79	-689,21	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	4.550,00	11.761,06	7.211,06	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.000,00	13.260,69	7.260,69	0,00
10 - Personalauszahlungen	105.850,00	164.345,43	-58.495,43	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.661,30	39.557,74	112.103,56	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	10.269,00	22.787,76	-12.518,76	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.780,30	226.690,93	41.089,37	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-261.780,30	-214.049,08	47.731,22	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.924,37	14.914,43	9,94	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	14.924,37	14.914,43	9,94	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-14.924,37	-14.914,43	9,94	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

02.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt: 02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr
Ermittlungs- und Vollzugsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-14.214,00	-14.211,62	2,38	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.214,00	-14.211,62	2,38	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.02 Gewerbewesen
Produkt: 02.02.01 Gewerbewesen und Gaststättenangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.230,00	41.110,65	-17.119,35	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.020,00	277,00	-743,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	59.250,00	41.387,65	-17.862,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	109.758,00	79.777,10	29.980,90	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	1.126,62	573,38	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	64,00	2.526,94	-2.462,94	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.070,00	1.707,83	1.362,17	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	114.592,00	85.138,49	29.453,51	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-55.342,00	-43.750,84	11.591,16	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-55.342,00	-43.750,84	11.591,16	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-55.342,00	-43.750,84	11.591,16	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-55.342,00	-43.750,84	11.591,16	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.02 Gewerbewesen
Produkt: 02.02.01 Gewerbewesen und Gaststättenangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.230,00	40.553,65	-17.676,35	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.020,00	525,60	-494,40	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.250,00	41.079,25	-18.170,75	0,00
10 - Personalauszahlungen	97.550,00	70.475,10	27.074,90	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	614,75	1.085,25	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.070,00	1.373,19	1.696,81	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.320,00	72.463,04	29.856,96	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.070,00	-31.383,79	11.686,21	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.02 Gewerbewesen
 Produkt: 02.02.02 Märkte

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.020,00	87.365,13	5.345,13	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	11.702,66	-297,34	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.280,00	1.250,61	-29,39	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	95.300,00	100.318,40	5.018,40	0,00
11 - Personalaufwendungen	26.550,00	19.800,11	6.749,89	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.983,00	39.756,01	-2.773,01	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	549,07	-549,07	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.847,00	20.065,13	2.781,87	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	86.380,00	80.170,32	6.209,68	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	8.920,00	20.148,08	11.228,08	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	8.920,00	20.148,08	11.228,08	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	8.920,00	20.148,08	11.228,08	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	8.920,00	20.148,08	11.228,08	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.02 Gewerbeswesen
Produkt: 02.02.02 Märkte

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.020,00	85.755,07	3.735,07	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	11.492,75	-507,25	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.280,00	1.250,61	-29,39	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.300,00	98.498,43	3.198,43	0,00
10 - Personalauszahlungen	26.550,00	19.800,11	6.749,89	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.983,00	37.238,36	-255,36	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	22.847,00	19.810,20	3.036,80	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.380,00	76.848,67	9.531,33	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.920,00	21.649,76	12.729,76	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

02.03.01

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.03 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 02.03.01 Verkehrsrechtliche Anordnungen und Genehmigungen, Verkehrserziehung, Personen- und Güterbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	42.601,64	8.601,64	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	34.000,00	42.601,64	8.601,64	0,00
11 - Personalaufwendungen	103.654,00	98.605,88	5.048,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	298,00	359,05	-61,05	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.406,00	1.486,03	-80,03	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.358,00	100.450,96	4.907,04	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-71.358,00	-57.849,32	13.508,68	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-71.358,00	-57.849,32	13.508,68	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-71.358,00	-57.849,32	13.508,68	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.358,00	-57.849,32	13.508,68	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.03 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 02.03.01 Verkehrsrechtliche Anordnungen und Genehmigungen, Verkehrserziehung, Personen- und Güterbeförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	42.324,18	8.324,18	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.000,00	42.324,18	8.324,18	0,00
10 - Personalauszahlungen	93.800,00	91.897,88	1.902,12	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.406,00	1.486,03	-80,03	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.206,00	93.383,91	1.822,09	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.206,00	-51.059,73	10.146,27	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

02.03.02

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.03 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 02.03.02 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	130.000,00	146.956,35	16.956,35	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	130.000,00	146.956,35	16.956,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	124.700,00	121.222,70	3.477,30	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	52,00	53,67	-1,67	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.322,00	2.621,26	700,74	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	128.074,00	123.897,63	4.176,37	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.926,00	23.058,72	21.132,72	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.926,00	23.058,72	21.132,72	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	1.926,00	23.058,72	21.132,72	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.926,00	23.058,72	21.132,72	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.03 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 02.03.02 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	130.000,00	143.945,65	13.945,65	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.000,00	143.945,65	13.945,65	0,00
10 - Personalauszahlungen	124.700,00	111.514,70	13.185,30	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.322,00	2.621,26	700,74	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.022,00	114.135,96	13.886,04	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.978,00	29.809,69	27.831,69	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.04 Einwohnerangelegenheiten
Produkt: 02.04.01 Meldeangelegenheiten
Ausweise und Dokumente

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.000,00	286.176,16	26.176,16	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.000,00	7.992,00	3.992,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	268.000,00	294.168,16	26.168,16	0,00
11 - Personalaufwendungen	331.082,00	355.111,12	-24.029,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.747,00	51.064,80	12.682,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.126,00	3.606,37	-2.480,37	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.109,00	147.818,58	-9.709,58	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	534.064,00	557.600,87	-23.536,87	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-266.064,00	-263.432,71	2.631,29	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-266.064,00	-263.432,71	2.631,29	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-266.064,00	-263.432,71	2.631,29	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-266.064,00	-263.432,71	2.631,29	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.04 Einwohnerangelegenheiten
Produkt: 02.04.01 Meldeangelegenheiten
 Ausweise und Dokumente

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.000,00	286.667,66	26.667,66	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	4.000,00	1.169,40	-2.830,60	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.000,00	287.837,06	19.837,06	0,00
10 - Personalauszahlungen	326.100,00	283.924,12	42.175,88	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.747,00	58.745,50	5.001,50	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	138.109,00	150.343,72	-12.234,72	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	527.956,00	493.013,34	34.942,66	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-259.956,00	-205.176,28	54.779,72	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.05 Personenstandswesen
Produkt: 02.05.01 Standesamtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000,00	29.503,27	4.503,27	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	2.499,00	-2.301,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	29.800,00	32.002,27	2.202,27	0,00
11 - Personalaufwendungen	114.300,00	124.485,98	-10.185,98	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.550,00	2.436,00	2.114,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	460,00	985,63	-525,63	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.427,00	3.027,32	399,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	122.737,00	130.934,93	-8.197,93	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-92.937,00	-98.932,66	-5.995,66	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-92.937,00	-98.932,66	-5.995,66	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-92.937,00	-98.932,66	-5.995,66	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-92.937,00	-98.932,66	-5.995,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

02.05.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.05 Personenstandswesen
Produkt: 02.05.01 Standesamtsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000,00	29.503,27	4.503,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,00	2.499,00	-2.301,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.800,00	32.002,27	2.202,27	0,00
10	- Personalauszahlungen	114.300,00	122.160,98	-7.860,98	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.550,00	2.399,04	2.150,96	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.127,00	2.732,27	394,73	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.977,00	127.292,29	-5.315,29	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-92.177,00	-95.290,02	-3.113,02	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.06 Wahlen und Statistik
 Produkt: 02.06.01 Wahlen und Statistik

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.000,00	83.353,44	13.353,44	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	70.000,00	83.353,44	13.353,44	0,00
11 - Personalaufwendungen	10.000,00	27.245,38	-17.245,38	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	359,25	-359,25	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	175,42	-175,42	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.807,00	96.402,61	5.404,39	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	111.807,00	124.182,66	-12.375,66	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-41.807,00	-40.829,22	977,78	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-41.807,00	-40.829,22	977,78	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-41.807,00	-40.829,22	977,78	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.807,00	-40.829,22	977,78	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.06 Wahlen und Statistik
Produkt: 02.06.01 Wahlen und Statistik

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	70.000,00	56.988,49	-13.011,51	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.000,00	56.988,49	-13.011,51	0,00
10	- Personalauszahlungen	10.000,00	27.245,38	-17.245,38	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	359,25	-359,25	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	101.807,00	93.096,57	8.710,43	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.807,00	120.701,20	-8.894,20	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.807,00	-63.712,71	-21.905,71	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.07 Feuerwehr
 Produkt: 02.07.01 Gefahrenabwehr
 Gefahrenvorbeugung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.000,00	59.496,79	-503,21	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	53.822,46	19.822,46	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	43,24	43,24	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.550,00	1.038,03	-2.511,97	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.012,00	29.154,36	28.142,36	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	98.562,00	143.554,88	44.992,88	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.758.038,00	2.222.564,99	-464.526,99	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.785,00	177.610,80	21.174,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	111.620,00	127.356,32	-15.736,32	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.900,00	939,93	960,07	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	245.848,00	229.300,75	16.547,25	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.316.191,00	2.757.772,79	-441.581,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.217.629,00	-2.614.217,91	-396.588,91	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.217.629,00	-2.614.217,91	-396.588,91	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.217.629,00	-2.614.217,91	-396.588,91	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.217.629,00	-2.614.217,91	-396.588,91	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

02.07.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.07 Feuerwehr
Produkt: 02.07.01 Gefahrenabwehr
 Gefahrenvorbeugung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.000,00	63.876,16	3.876,16	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	34.001,68	1,68	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	43,24	43,24	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.550,00	1.038,03	-2.511,97	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	1.806,83	806,83	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.550,00	100.765,94	2.215,94	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.493.200,00	1.464.631,99	28.568,01	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.785,00	168.957,74	29.827,26	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.900,00	939,93	960,07	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	245.848,00	226.690,62	19.157,38	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.939.733,00	1.861.220,28	78.512,72	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.841.183,00	-1.760.454,34	80.728,66	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.500,00	1.800,00	300,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.500,00	1.800,00	300,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	18.000,00	11.495,48	6.504,52	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	551.667,00	263.982,53	287.684,47	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	5.500,00	1.892,10	3.607,90	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	575.167,00	277.370,11	297.796,89	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-573.667,00	-275.570,11	298.096,89	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.07 Feuerwehr
 Produkt: 02.07.01 Gefahrenabwehr
 Gefahrenvorbeugung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0087
Wechseladefahrzeug WLF/GS-G

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-220.000,00	-139.147,45	80.852,55	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-220.000,00	-139.147,45	80.852,55	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-220.000,00	-139.147,45	80.852,55	0,00

Maßnahme: 0088
Beschaffung AB-Wasserversorgung

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-60.000,00	-39.276,49	20.723,51	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	-39.276,49	20.723,51	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.000,00	-39.276,49	20.723,51	0,00

Maßnahme: 0089
Ersatzbeschaffung ELW 1

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-30.000,00	-23.501,34	6.498,66	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	-23.501,34	6.498,66	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-30.000,00	-23.501,34	6.498,66	0,00

Maßnahme: 0090
Erneuerung Schlauchwaschanlage

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-70.000,00	0,00	70.000,00	0,00

Maßnahme: 0093
Beschaffung Mannschaftstransportwagen

Sonstige Investitionseinzahlungen	1.500,00	1.800,00	300,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	1.500,00	1.800,00	300,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-61.067,00	-56.648,77	4.418,23	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-61.067,00	-56.648,77	4.418,23	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-59.567,00	-54.848,77	4.718,23	0,00

Maßnahme: 0100
Einführung Digitalfunk Gefahrenabwehr

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-61.700,00	0,00	61.700,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-61.700,00	0,00	61.700,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-61.700,00	0,00	61.700,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

02.07.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.07 Feuerwehr
 Produkt: 02.07.01 Gefahrenabwehr
 Gefahrenvorbeugung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0176
Absauganlage Feuerwache Ludenberger Straße

für Baumaßnahmen	-18.000,00	-11.495,48	6.504,52	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-18.000,00	-11.495,48	6.504,52	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.000,00	-11.495,48	6.504,52	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-39.400,00	-7.009,15	32.390,85	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-39.400,00	-7.009,15	32.390,85	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.08 Rettungsdienst
Produkt: 02.08.01 Notfallrettung und Krankentransport

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.900,00	10.000,00	100,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	860.660,00	653.142,29	-207.517,71	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	637,70	637,70	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	870.560,00	663.779,99	-206.780,01	0,00
11 - Personalaufwendungen	302.850,00	337.423,73	-34.573,73	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.300,00	130.805,23	287.494,77	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	19.848,00	40.142,53	-20.294,53	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.069,00	43.161,62	-9.092,62	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	775.067,00	551.533,11	223.533,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	95.493,00	112.246,88	16.753,88	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	95.493,00	112.246,88	16.753,88	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	95.493,00	112.246,88	16.753,88	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	95.493,00	112.246,88	16.753,88	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.08 Rettungsdienst
Produkt: 02.08.01 Notfallrettung und Krankentransport

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.900,00	16.696,00	6.796,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	860.660,00	590.004,79	-270.655,21	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	637,70	637,70	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	870.560,00	607.338,49	-263.221,51	0,00
10 - Personalauszahlungen	302.850,00	337.423,73	-34.573,73	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	418.300,00	133.085,57	285.214,43	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	34.069,00	44.366,50	-10.297,50	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	755.219,00	514.875,80	240.343,20	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.341,00	92.462,69	-22.878,31	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.000,00	25.647,90	10.352,10	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	36.000,00	25.647,90	10.352,10	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-36.000,00	-25.647,90	10.352,10	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.08 Rettungsdienst
 Produkt: 02.08.01 Notfallrettung und Krankentransport

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0125
 Beschaffung von Hard- und Software "Abrechnung von Krankentransportgebühren"

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.506,14	-2.506,14	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-2.506,14	-2.506,14	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.506,14	-2.506,14	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-36.000,00	-23.141,76	12.858,24	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.000,00	-23.141,76	12.858,24	0,00



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.01 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	513.570,00	1.140.188,30	626.618,30	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	682.239,00	600.737,50	-81.501,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.655,00	6.552,91	-102,09	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.080,00	810,00	-270,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	110.969,00	49.821,64	-61.147,36	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.314.513,00	1.798.110,35	483.597,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.213.425,00	1.196.051,91	17.373,09	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.854.441,00	1.683.862,23	170.578,77	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	654.534,00	686.330,43	-31.796,43	0,00
15 - Transferaufwendungen	850.426,00	826.390,02	24.035,98	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	193.098,00	193.144,67	-46,67	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.765.924,00	4.585.779,26	180.144,74	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.451.411,00	-2.787.668,91	663.742,09	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.451.411,00	-2.787.668,91	663.742,09	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.451.411,00	-2.787.668,91	663.742,09	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.451.411,00	-2.787.668,91	663.742,09	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.01 Grundschulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	513.570,00	512.435,00	-1.135,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	682.239,00	597.231,71	-85.007,29	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.655,00	7.199,61	544,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.080,00	810,00	-270,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	135,00	173,98	38,98	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.203.679,00	1.117.850,30	-85.828,70	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.213.425,00	1.192.811,91	20.613,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.854.441,00	1.750.489,48	103.951,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	850.426,00	825.861,62	24.564,38	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	193.098,00	198.300,63	-5.202,63	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.111.390,00	3.967.463,64	143.926,36	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.907.711,00	-2.849.613,34	58.097,66	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	834.000,00	0,00	-834.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	834.000,00	0,00	-834.000,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	212.000,00	43.281,15	168.718,85	0,00
25	- für Baumaßnahmen	1.020.820,00	183.972,69	836.847,31	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	208.315,24	192.136,40	16.178,84	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	1.441.135,24	419.390,24	1.021.745,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-607.135,24	-419.390,24	187.745,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.01 Grundschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: Kon II 0001
GS Millrath
Komplette Wärmedämmung des Schulgebäudes, Fassade und Dach sowie Fenstererneuerung einschließlich der Turnhalle aber ohne den Pavillion

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	834.000,00	0,00	-834.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	834.000,00	0,00	-834.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-530.000,00	0,00	530.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-530.000,00	0,00	530.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	304.000,00	0,00	-304.000,00	0,00

Maßnahme: Kon II 0002
GS Unterfeldhaus
Erneuerung Heizungsanlage und WW-Speicher Wärmedämmung ges. Gebäude, Fenster, Fassade

für Baumaßnahmen	-304.000,00	-12.457,42	291.542,58	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-304.000,00	-12.457,42	291.542,58	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-304.000,00	-12.457,42	291.542,58	0,00

Maßnahme: 0003
GS Willbeck; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-60.000,00	-43.281,15	16.718,85	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	-12.144,85	-12.144,85	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	-55.426,00	4.574,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.000,00	-55.426,00	4.574,00	0,00

Maßnahme: 0004
GS Sandheide; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-160.000,00	-145.861,74	14.138,26	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-160.000,00	-145.861,74	14.138,26	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-160.000,00	-145.861,74	14.138,26	0,00

Maßnahme: 0005
GS Regenbogenschule; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00

Maßnahme: 0057
Errichtung Offene Ganztagschule

für Baumaßnahmen	-25.000,00	-11.698,48	13.301,52	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	-11.698,48	13.301,52	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-25.000,00	-11.698,48	13.301,52	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
 Produkt: 03.01.01 Grundschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0070
GS Johannesschule, kath., Außenanlagen Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00

Maßnahme: 0075
OGS-Ausstattung

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-6.969,79	-6.969,79	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-6.969,79	-6.969,79	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.969,79	-6.969,79	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-220.315,24	-183.302,28	37.012,96	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-220.315,24	-183.302,28	37.012,96	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

03.01.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.02 Hauptschulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.250,00	334.902,59	315.652,59	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.299,00	2.143,33	-2.155,67	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30,00	82.338,31	82.308,31	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	23.579,00	419.384,23	395.805,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	253.505,00	256.328,84	-2.823,84	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	823.401,00	733.680,43	89.720,57	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	246.945,00	343.112,40	-96.167,40	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.728,44	72.870,15	3.858,29	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.400.579,44	1.405.991,82	-5.412,38	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.377.000,44	-986.607,59	390.392,85	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.377.000,44	-986.607,59	390.392,85	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.377.000,44	-986.607,59	390.392,85	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.377.000,44	-986.607,59	390.392,85	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.02 Hauptschulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.250,00	28.965,00	9.715,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.299,00	2.469,94	-1.829,06	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	30,00	177,17	147,17	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.579,00	31.612,11	8.033,11	0,00
10 - Personalauszahlungen	253.505,00	223.929,84	29.575,16	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	823.401,00	752.504,42	70.896,58	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	77.402,00	68.887,42	8.514,58	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.154.308,00	1.045.321,68	108.986,32	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.130.729,00	-1.013.709,57	117.019,43	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000,00	8.108,75	11.891,25	0,00
25 - für Baumaßnahmen	40.000,00	20.939,40	19.060,60	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.609,76	73.028,16	-20.418,40	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	112.609,76	102.076,31	10.533,45	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-112.609,76	-102.076,31	10.533,45	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.02 Hauptschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0061
HS Erkrath, Errichten einer Garage

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.000,00	-8.108,75	1.891,25	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	-8.108,75	1.891,25	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-10.000,00	-8.108,75	1.891,25	0,00

Maßnahme: 0071
HS Carl-Fuhlrott-Schule, Zaunarbeiten und Fluchtweg

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 0078
HS Hochdahl, Bereitstellung von Hardware und Systemsoftware im Rahmen des Medienentwicklungsplanes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

Maßnahme: 0115
HS Hochdahl; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

für Baumaßnahmen	-40.000,00	-20.939,40	19.060,60	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-40.000,00	-20.939,40	19.060,60	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-40.000,00	-20.939,40	19.060,60	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-47.609,76	-73.028,16	-25.418,40	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-47.609,76	-73.028,16	-25.418,40	0,00



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.03 Realschulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000,00	371.622,88	331.622,88	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.986,00	4.297,89	1.311,89	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.750,00	0,00	-2.750,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	39.997,00	24.473,41	-15.523,59	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	85.733,00	400.394,18	314.661,18	0,00
11 - Personalaufwendungen	188.565,00	202.573,29	-14.008,29	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	815.876,00	646.806,71	169.069,29	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	347.157,00	363.085,85	-15.928,85	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.937,25	96.604,13	10.333,12	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.458.535,25	1.309.069,98	149.465,27	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.372.802,25	-908.675,80	464.126,45	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.372.802,25	-908.675,80	464.126,45	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.372.802,25	-908.675,80	464.126,45	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.372.802,25	-908.675,80	464.126,45	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.03 Realschulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000,00	51.122,10	11.122,10	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.986,00	4.867,54	1.881,54	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.750,00	0,00	-2.750,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	30,00	1.064,61	1.034,61	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.766,00	57.054,25	11.288,25	0,00
10 - Personalauszahlungen	188.565,00	202.573,29	-14.008,29	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	815.876,00	628.054,55	187.821,45	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	108.679,00	95.774,11	12.904,89	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.113.120,00	926.401,95	186.718,05	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.067.354,00	-869.347,70	198.006,30	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	3.189,07	-3.189,07	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.731,75	77.496,52	6.235,23	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	83.731,75	80.685,59	3.046,16	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-83.731,75	-80.685,59	3.046,16	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.03 Realschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0079

RS Erkrath, Bereitstellung von Hardware und Systemsoftware im Rahmen des Medienentwicklungsplanes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-577,15	-577,15	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-577,15	-577,15	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-577,15	-577,15	0,00

Maßnahme: 0080

RS Hochdahl, Bereitstellung von Hardware und Systemsoftware im Rahmen des Medienentwicklungsplanes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-38.842,00	-52.536,23	-13.694,23	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-38.842,00	-52.536,23	-13.694,23	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-38.842,00	-52.536,23	-13.694,23	0,00

Maßnahme: 0162

RS Karlstraße, Bau einer Mensa

für Baumaßnahmen	0,00	-3.189,07	-3.189,07	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-3.189,07	-3.189,07	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.189,07	-3.189,07	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-44.889,75	-24.383,14	20.506,61	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-44.889,75	-24.383,14	20.506,61	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

03.01.04

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.04 Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	510.000,00	1.072.924,83	562.924,83	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.462,00	5.350,46	1.888,46	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	39.428,00	668.670,04	629.242,04	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	552.890,00	1.746.945,33	1.194.055,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	224.665,00	231.258,77	-6.593,77	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.415.210,00	1.158.774,03	256.435,97	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	513.987,00	593.166,95	-79.179,95	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	18.750,00	-18.750,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.664,00	191.059,37	8.604,63	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.353.526,00	2.193.009,12	160.516,88	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.800.636,00	-446.063,79	1.354.572,21	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.800.636,00	-446.063,79	1.354.572,21	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.800.636,00	-446.063,79	1.354.572,21	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.800.636,00	-446.063,79	1.354.572,21	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.04 Gymnasien

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	510.000,00	374.893,43	-135.106,57	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.462,00	6.597,94	3.135,94	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	52,00	712,28	660,28	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.514,00	382.203,65	-131.310,35	0,00
10 - Personalauszahlungen	224.665,00	231.258,77	-6.593,77	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	965.210,00	929.339,11	35.870,89	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	18.750,00	-18.750,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	649.664,00	382.409,78	267.254,22	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.839.539,00	1.561.757,66	277.781,34	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.326.025,00	-1.179.554,01	146.470,99	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	400.000,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	400.000,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.700,00	0,00	11.700,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	1.343.574,00	100.313,00	1.243.261,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	209.166,00	234.300,87	-25.134,87	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.564.440,00	334.613,87	1.229.826,13	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.164.440,00	-134.613,87	1.029.826,13	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.04 Gymnasien

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: Kon II 0003
Gymnasium Rankestraße und Realschule Rankestraße
Fenstersanierung

für Baumaßnahmen	-450.000,00	-190.397,67	259.602,33	0,00
davon Konjunkturpaket II	-450.000,00	-190.397,67	259.602,33	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-450.000,00	-190.397,67	259.602,33	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-450.000,00	-190.397,67	259.602,33	0,00

Maßnahme: 0081
Gym. Erkrath, Bereitstellung von Hardware und Systemsoftware im Rahmen des Medienentwicklungsplanes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.000,00	-11.949,98	3.050,02	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-15.000,00	-11.949,98	3.050,02	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000,00	-11.949,98	3.050,02	0,00

Maßnahme: 0082
Gym. Hochdahl, Bereitstellung von Hardware und Systemsoftware im Rahmen des Medienentwicklungsplanes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-18.000,00	-16.276,85	1.723,15	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-18.000,00	-16.276,85	1.723,15	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.000,00	-16.276,85	1.723,15	0,00

Maßnahme: 0116
Gym. Erkrath; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

für Baumaßnahmen	-43.574,00	-30.143,21	13.430,79	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-43.574,00	-30.143,21	13.430,79	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-43.574,00	-30.143,21	13.430,79	0,00

Maßnahme: 0118
Gym. Hochdahl; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

für Baumaßnahmen	0,00	58.188,72	58.188,72	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	58.188,72	58.188,72	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	58.188,72	58.188,72	0,00

Maßnahme: 0163
Gymnasium Rankestraße, Umbau eines Klassenraumes zur Mensa

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.000,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	200.000,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-600.000,00	-88.732,41	511.267,59	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-600.000,00	-88.732,41	511.267,59	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-400.000,00	11.267,59	411.267,59	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
 Produkt: 03.01.04 Gymnasien

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0164
Gymnasium Erkrath, Bau einer Mensa

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.000,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	200.000,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-700.000,00	-39.626,10	660.373,90	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-700.000,00	-39.626,10	660.373,90	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-500.000,00	60.373,90	560.373,90	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-187.866,00	-186.302,85	1.563,15	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-187.866,00	-186.302,85	1.563,15	0,00



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.05 Förderschulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	88.138,56	88.138,56	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.800,00	7.085,85	285,85	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	459,00	692,48	233,48	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	15,00	0,00	-15,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.274,00	95.916,89	88.642,89	0,00
11 - Personalaufwendungen	121.400,00	122.794,90	-1.394,90	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.753,00	172.342,78	47.410,22	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	83.900,00	92.667,46	-8.767,46	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.991,25	15.734,75	256,50	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	441.044,25	403.539,89	37.504,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-433.770,25	-307.623,00	126.147,25	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-433.770,25	-307.623,00	126.147,25	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-433.770,25	-307.623,00	126.147,25	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-433.770,25	-307.623,00	126.147,25	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.05 Förderschulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	13.074,80	13.074,80	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.800,00	7.125,10	325,10	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	459,00	692,48	233,48	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	15,00	0,00	-15,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.274,00	20.892,38	13.618,38	0,00
10 - Personalauszahlungen	121.400,00	102.794,90	18.605,10	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	219.753,00	179.577,36	40.175,64	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	16.485,00	16.654,45	-169,45	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	357.638,00	299.026,71	58.611,29	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-350.364,00	-278.134,33	72.229,67	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	16.000,00	1.223,01	14.776,99	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.825,00	17.613,98	15.211,02	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	48.825,00	18.836,99	29.988,01	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-48.825,00	-18.836,99	29.988,01	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
 Produkt: 03.01.05 Förderschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0157
Sanierung Förderschule (Dach, Fenster, Fassade)

für Baumaßnahmen	0,00	-1.223,01	-1.223,01	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.223,01	-1.223,01	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.223,01	-1.223,01	0,00

Maßnahme: 0160
Sondermaßnahme Böschungssicherung Förderschule

für Baumaßnahmen	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-32.825,00	-17.613,98	15.211,02	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.825,00	-17.613,98	15.211,02	0,00



Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler
Produkt: 03.02.01 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	61.051,15	61.051,15	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	61.051,15	61.051,15	0,00
11 - Personalaufwendungen	16.300,00	15.644,61	655,39	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.130,00	296.254,77	129.875,23	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.681,00	1.117,26	563,74	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	444.111,00	313.016,64	131.094,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-444.111,00	-251.965,49	192.145,51	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-444.111,00	-251.965,49	192.145,51	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-444.111,00	-251.965,49	192.145,51	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-444.111,00	-251.965,49	192.145,51	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler
Produkt: 03.02.01 Schülerbeförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	61.051,15	61.051,15	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	61.051,15	61.051,15	0,00
10	- Personalauszahlungen	16.300,00	15.644,61	655,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	426.130,00	296.715,21	129.414,79	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.681,00	1.117,26	563,74	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	444.111,00	313.477,08	130.633,92	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-444.111,00	-252.425,93	191.685,07	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

03.02.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler
Produkt: 03.02.02 Sonstige schulische Aufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.399,07	1.399,07	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	18.000,00	1.399,07	-16.600,93	0,00
11 - Personalaufwendungen	312.916,00	267.251,53	45.664,47	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.855,00	36.039,92	11.815,08	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	23.742,00	23.378,89	363,11	0,00
15 - Transferaufwendungen	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.307,00	11.448,84	21.858,16	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	437.820,00	358.119,18	79.700,82	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-419.820,00	-356.720,11	63.099,89	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-419.820,00	-356.720,11	63.099,89	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-419.820,00	-356.720,11	63.099,89	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-419.820,00	-356.720,11	63.099,89	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler
Produkt: 03.02.02 Sonstige schulische Aufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.399,07	1.399,07	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.000,00	2.467,01	-15.532,99	0,00
10	- Personalauszahlungen	293.525,00	263.983,53	29.541,47	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.855,00	20.739,92	27.115,08	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	33.307,00	11.820,55	21.486,45	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.687,00	316.544,00	78.143,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-376.687,00	-315.144,93	61.542,07	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.973,00	36.730,86	242,14	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	36.973,00	36.730,86	242,14	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-36.973,00	-36.730,86	242,14	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

03.02.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler
Produkt: 03.02.02 Sonstige schulische Aufgaben

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-36.973,00	-36.730,86	242,14	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.973,00	-36.730,86	242,14	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

04.01.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.01 Kommunale Kultur und Städtepartnerschaften
Produkt: 04.01.01 Alle kulturellen Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.100,00	14.588,75	7.488,75	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	113.163,17	-3.436,83	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	123.700,00	127.751,92	4.051,92	0,00
11 - Personalaufwendungen	85.838,00	97.202,92	-11.364,92	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.700,00	112.459,85	5.240,15	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	52.241,00	54.330,68	-2.089,68	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.688,00	15.172,39	3.515,61	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	274.467,00	279.165,84	-4.698,84	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-150.767,00	-151.413,92	-646,92	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-150.767,00	-151.413,92	-646,92	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-150.767,00	-151.413,92	-646,92	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-150.767,00	-151.413,92	-646,92	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.01 Kommunale Kultur und Städtepartnerschaften
Produkt: 04.01.01 Alle kulturellen Leistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.100,00	14.588,75	7.488,75	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	135.178,17	18.578,17	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.700,00	149.766,92	26.066,92	0,00
10 - Personalauszahlungen	81.750,00	83.296,92	-1.546,92	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.700,00	112.162,85	5.537,15	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	52.241,00	60.511,36	-8.270,36	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	18.688,00	15.160,15	3.527,85	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	270.379,00	271.131,28	-752,28	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-146.679,00	-121.364,36	25.314,64	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.02 Volkshochschule
Produkt: 04.02.01 Besondere Dienstleistung der Volkshochschule Weiterbildung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.454,00	176.708,68	254,68	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.500,00	115.218,35	-8.281,65	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	329,30	79,30	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	1.974,00	-26,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	302.204,00	294.230,33	-7.973,67	0,00
11 - Personalaufwendungen	400.780,00	373.907,53	26.872,47	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.060,00	6.078,80	5.981,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.371,00	3.876,52	4.494,48	0,00
15 - Transferaufwendungen	3.000,00	2.281,50	718,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.877,00	27.678,87	9.198,13	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	461.088,00	413.823,22	47.264,78	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-158.884,00	-119.592,89	39.291,11	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-158.884,00	-119.592,89	39.291,11	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-158.884,00	-119.592,89	39.291,11	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-158.884,00	-119.592,89	39.291,11	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.02 Volkshochschule
Produkt: 04.02.01 Besondere Dienstleistung der Volkshochschule Weiterbildung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.454,00	178.198,11	1.744,11	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.500,00	118.776,35	-4.723,65	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	329,30	79,30	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000,00	1.974,00	-26,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.204,00	301.416,76	-787,24	0,00
10 - Personalauszahlungen	400.780,00	339.183,53	61.596,47	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.060,00	6.366,89	5.693,11	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	3.000,00	2.281,50	718,50	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	36.877,00	26.792,51	10.084,49	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.717,00	374.624,43	78.092,57	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-150.513,00	-75.346,67	75.166,33	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.713,00	1.530,58	12.182,42	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	13.713,00	1.530,58	12.182,42	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-13.713,00	-1.530,58	12.182,42	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

04.02.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.02 Volkshochschule
Produkt: 04.02.01 Besondere Dienstleistung der Volkshochschule
Weiterbildung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-13.713,00	-1.530,58	12.182,42	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.713,00	-1.530,58	12.182,42	0,00



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.03 Musikschule
Produkt: 04.03.01 Unterricht und Veranstaltungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.430,20	430,20	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.100,00	275.307,57	-24.792,43	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	700,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	310.100,00	286.437,77	-23.662,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	807.600,00	781.688,61	25.911,39	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.579,00	2.151,31	-572,31	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.599,00	11.526,94	-3.927,94	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.388,00	16.639,89	748,11	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	834.166,00	812.006,75	22.159,25	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-524.066,00	-525.568,98	-1.502,98	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-524.066,00	-525.568,98	-1.502,98	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-524.066,00	-525.568,98	-1.502,98	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-524.066,00	-525.568,98	-1.502,98	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.03 Musikschule
Produkt: 04.03.01 Unterricht und Veranstaltungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.430,20	430,20	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.100,00	275.423,52	-24.676,48	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	700,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	310.100,00	286.553,72	-23.546,28	0,00
10 - Personalauszahlungen	807.600,00	727.111,61	80.488,39	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.579,00	1.611,04	-32,04	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	17.388,00	16.597,53	790,47	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.567,00	745.320,18	81.246,82	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-516.467,00	-458.766,46	57.700,54	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.000,00	9.326,97	2.673,03	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	12.000,00	9.326,97	2.673,03	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-12.000,00	-9.326,97	2.673,03	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

04.03.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.03 Musikschule
Produkt: 04.03.01 Unterricht und Veranstaltungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-12.000,00	-9.326,97	2.673,03	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.000,00	-9.326,97	2.673,03	0,00



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe: 04.04 Bibliothek
 Produkt: 04.04.01 Medien
 Informationen und Veranstaltungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	33.274,83	-725,17	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1,00	1.829,40	1.828,40	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	34.001,00	41.104,23	7.103,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	264.050,00	254.527,90	9.522,10	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700,00	5.746,90	-2.046,90	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.822,00	10.215,81	-6.393,81	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.497,00	75.335,26	2.161,74	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	349.069,00	345.825,87	3.243,13	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-315.068,00	-304.721,64	10.346,36	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-315.068,00	-304.721,64	10.346,36	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-315.068,00	-304.721,64	10.346,36	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-315.068,00	-304.721,64	10.346,36	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.04 Bibliothek
Produkt: 04.04.01 Medien
 Informationen und Veranstaltungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	33.714,75	-285,25	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1,00	1.829,40	1.828,40	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.001,00	41.544,15	7.543,15	0,00
10 - Personalauszahlungen	264.050,00	253.608,90	10.441,10	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700,00	5.746,90	-2.046,90	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	81.197,00	78.214,08	2.982,92	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.947,00	337.569,88	11.377,12	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-314.946,00	-296.025,73	18.920,27	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.110,00	88.593,12	-55.483,12	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	33.110,00	88.593,12	-55.483,12	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-28.110,00	-88.593,12	-60.483,12	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.04 Bibliothek
Produkt: 04.04.01 Medien
Informationen und Veranstaltungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-33.110,00	-88.593,12	-55.483,12	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.110,00	-88.593,12	-60.483,12	0,00



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.05 Archiv
Produkt: 04.05.01 Verwaltung des Archivgutes

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	2.321,20	321,20	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	254,25	154,25	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	213,00	-3.787,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	288,00	0,00	-288,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	6.388,00	2.788,45	-3.599,55	0,00
11 - Personalaufwendungen	53.700,00	52.916,63	783,37	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	623,00	1.453,60	-830,60	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.777,00	4.871,41	4.905,59	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	64.100,00	59.241,64	4.858,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-57.712,00	-56.453,19	1.258,81	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-57.712,00	-56.453,19	1.258,81	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-57.712,00	-56.453,19	1.258,81	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-57.712,00	-56.453,19	1.258,81	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.05 Archiv
Produkt: 04.05.01 Verwaltung des Archivgutes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	1.720,00	-280,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	254,25	154,25	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	225,50	-3.774,50	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.100,00	2.199,75	-3.900,25	0,00
10 - Personalauszahlungen	53.700,00	52.916,63	783,37	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.777,00	4.598,56	5.178,44	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.477,00	57.515,19	5.961,81	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-57.377,00	-55.315,44	2.061,56	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.01 Soziale Hilfen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	190.000,00	116.239,34	-73.760,66	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.500,00	16.397,76	-2.102,24	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	208.500,00	132.637,10	-75.862,90	0,00
11 - Personalaufwendungen	377.697,00	366.643,34	11.053,66	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.900,00	5.820,05	1.079,95	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	38.560,11	-38.560,11	0,00
15 - Transferaufwendungen	201.803,00	111.809,87	89.993,13	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.602,00	49.884,52	-34.282,52	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	602.002,00	572.717,89	29.284,11	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-393.502,00	-440.080,79	-46.578,79	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-393.502,00	-440.080,79	-46.578,79	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-393.502,00	-440.080,79	-46.578,79	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-393.502,00	-440.080,79	-46.578,79	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.01 Soziale Hilfen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	190.000,00	111.713,28	-78.286,72	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.500,00	16.397,76	-2.102,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.500,00	125.518,79	-82.981,21	0,00
10	- Personalauszahlungen	352.400,00	358.400,34	-6.000,34	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.900,00	5.997,84	902,16	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	201.803,00	92.862,25	108.940,75	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	15.602,00	10.796,30	4.805,70	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	576.705,00	468.056,73	108.648,27	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-368.205,00	-339.945,69	28.259,31	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.000,00	99,99	1.900,01	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	2.000,00	99,99	1.900,01	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.000,00	-99,99	1.900,01	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.01 Soziale Hilfen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-2.000,00	-99,99	1.900,01	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000,00	-99,99	1.900,01	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

05.01.02

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.02 Leistungen für ausländische Mitbürger

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	12.500,00	16.323,42	3.823,42	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.000,00	80.003,18	-33.996,82	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.800,00	78.197,00	-12.603,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.000,00	542,38	-9.457,62	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	227.300,00	175.065,98	-52.234,02	0,00
11 - Personalaufwendungen	224.100,00	227.916,00	-3.816,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.500,00	168.079,70	21.420,30	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	228,00	251,00	-23,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	500.000,00	521.346,15	-21.346,15	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.302,00	59.516,92	20.785,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	994.130,00	977.109,77	17.020,23	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-766.830,00	-802.043,79	-35.213,79	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-766.830,00	-802.043,79	-35.213,79	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-766.830,00	-802.043,79	-35.213,79	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-766.830,00	-802.043,79	-35.213,79	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.02 Leistungen für ausländische Mitbürger

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	12.500,00	17.033,69	4.533,69	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.000,00	76.091,24	-37.908,76	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	90.800,00	78.197,00	-12.603,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	10.000,00	542,38	-9.457,62	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.300,00	171.864,31	-55.435,69	0,00
10 - Personalauszahlungen	224.100,00	203.020,00	21.080,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.500,00	111.813,85	77.686,15	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	500.000,00	520.149,88	-20.149,88	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	80.302,00	60.391,74	19.910,26	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	993.902,00	895.375,47	98.526,53	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-766.602,00	-723.511,16	43.090,84	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.03 Soziale Vergünstigungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	175,50	-175,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	153.100,00	146.919,55	6.180,45	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	153.100,00	147.095,05	6.004,95	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-153.100,00	-147.095,05	6.004,95	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-153.100,00	-147.095,05	6.004,95	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-153.100,00	-147.095,05	6.004,95	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-153.100,00	-147.095,05	6.004,95	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.03 Soziale Vergünstigungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	153.100,00	146.919,55	6.180,45	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.100,00	146.919,55	6.180,45	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.100,00	-146.919,55	6.180,45	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.04 Projekte und Angebote von Arbeit und Qualifizierung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	130.000,00	125.385,33	-4.614,67	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	158.300,00	125.385,33	-32.914,67	0,00
11 - Personalaufwendungen	120.300,00	117.906,25	2.393,75	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.000,00	27.197,48	-16.197,48	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.258,00	5.284,51	-26,51	0,00
15 - Transferaufwendungen	130.000,00	40.657,69	89.342,31	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.447,00	39.987,43	15.459,57	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	322.005,00	231.033,36	90.971,64	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-163.705,00	-105.648,03	58.056,97	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-163.705,00	-105.648,03	58.056,97	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-163.705,00	-105.648,03	58.056,97	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-163.705,00	-105.648,03	58.056,97	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.01.04 Projekte und Angebote von Arbeit und Qualifizierung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	130.000,00	130.057,38	57,38	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.300,00	130.057,38	-28.242,62	0,00
10	- Personalauszahlungen	120.300,00	117.906,25	2.393,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.000,00	27.641,02	-16.641,02	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	130.000,00	40.783,11	89.216,89	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	55.447,00	39.987,43	15.459,57	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	316.747,00	226.317,81	90.429,19	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-158.447,00	-96.260,43	62.186,57	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten und in anderen Einrichtungen Tagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.885.201,00	3.112.598,72	227.397,72	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.603.600,00	1.675.036,87	71.436,87	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.950,00	173.327,84	-9.622,16	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.226,00	5.674,13	-4.551,87	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	19.142,00	31.795,32	12.653,32	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.701.119,00	4.998.432,88	297.313,88	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.022.506,00	3.765.748,90	256.757,10	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	720.503,00	605.173,12	115.329,88	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	186.215,00	215.826,90	-29.611,90	0,00
15 - Transferaufwendungen	4.313.300,00	4.418.044,43	-104.744,43	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.993,00	123.381,99	16.611,01	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.382.517,00	9.128.175,34	254.341,66	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.681.398,00	-4.129.742,46	551.655,54	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.681.398,00	-4.129.742,46	551.655,54	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-4.716.398,00	-4.129.742,46	586.655,54	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.716.398,00	-4.129.742,46	586.655,54	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten und in anderen Einrichtungen Tagespflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.885.201,00	3.112.521,91	227.320,91	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.603.600,00	1.678.521,62	74.921,62	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.950,00	173.327,84	-9.622,16	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.226,00	7.250,66	-2.975,34	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	5.113,00	52,11	-5.060,89	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.687.090,00	4.971.674,14	284.584,14	0,00
10 - Personalauszahlungen	3.921.990,00	3.727.855,90	194.134,10	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	720.503,00	577.455,49	143.047,51	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	4.313.300,00	4.398.980,78	-85.680,78	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	174.993,00	134.429,14	40.563,86	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.130.786,00	8.838.721,31	292.064,69	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.443.696,00	-3.867.047,17	576.648,83	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	106.015,00	106.015,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	106.015,00	106.015,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	69.000,00	44.901,66	24.098,34	0,00
25 - für Baumaßnahmen	146.500,00	66.100,66	80.399,34	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.000,00	56.745,33	38.254,67	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	310.500,00	167.747,65	142.752,35	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-310.500,00	-61.732,65	248.767,35	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten und in anderen Einrichtungen Tagespflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: U 3 0013
Ausbau von U 3 Plätzen Willbeck

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	56.515,00	56.515,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	56.515,00	56.515,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	56.515,00	56.515,00	0,00

Maßnahme: U 3 0014
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Unterfeldhaus

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	31.950,00	31.950,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	31.950,00	31.950,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	31.950,00	31.950,00	0,00

Maßnahme: U 3 0016
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Kattendahl

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	7.650,00	7.650,00	0,00

Maßnahme: U 3 0017
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Am Schimmelskämpchen

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	9.900,00	9.900,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	9.900,00	9.900,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	9.900,00	9.900,00	0,00

Maßnahme: 0016
Außenanlagen in Kl.ä. Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-69.000,00	-44.901,66	24.098,34	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-69.000,00	-44.901,66	24.098,34	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-69.000,00	-44.901,66	24.098,34	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

06.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten und in anderen Einrichtungen
 Tagespflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67900086
Kita Willbeck, Umbau U3

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-67.300,00	-35.609,69	31.690,31	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-16.000,00	-6.265,08	9.734,92	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-83.300,00	-41.874,77	41.425,23	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-83.300,00	-41.874,77	41.425,23	0,00

Maßnahme: 67900088
Kita Falkenstraße, Umbau U3

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-64.700,00	-7.739,61	56.960,39	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.000,00	-3.669,91	13.330,09	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-81.700,00	-11.409,52	70.290,48	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-81.700,00	-11.409,52	70.290,48	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-76.500,00	-69.561,70	6.938,30	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-76.500,00	-69.561,70	6.938,30	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

06.02.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Kinder- und Jugendarbeit
Produkt: 06.02.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	511,00	80,43	-430,57	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.440,00	21.694,74	-18.745,26	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,00	689,26	-1.099,74	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.153,00	24,74	-1.128,26	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	43.893,00	22.489,17	-21.403,83	0,00
11 - Personalaufwendungen	347.550,00	428.460,68	-80.910,68	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.689,00	50.514,46	38.174,54	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	9.356,00	28.399,42	-19.043,42	0,00
15 - Transferaufwendungen	86.865,00	86.938,58	-73,58	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.702,00	89.812,63	-1.110,63	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	621.162,00	684.125,77	-62.963,77	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-577.269,00	-661.636,60	-84.367,60	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-577.269,00	-661.636,60	-84.367,60	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-577.269,00	-661.636,60	-84.367,60	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-577.269,00	-661.636,60	-84.367,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

06.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Kinder- und Jugendarbeit
Produkt: 06.02.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	511,00	0,00	-511,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.440,00	21.635,62	-18.804,38	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,00	689,26	-1.099,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.586,00	24,74	-1.561,26	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.326,00	15.824,77	-28.501,23	0,00
10	- Personalauszahlungen	347.550,00	402.177,68	-54.627,68	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.189,00	71.124,13	15.064,87	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	86.865,00	86.848,02	16,98	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	88.702,00	92.437,10	-3.735,10	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	609.306,00	655.086,93	-45.780,93	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-564.980,00	-630.237,31	-65.257,31	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	205.000,00	158.824,72	46.175,28	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.106,00	2.475,14	1.630,86	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	209.106,00	161.299,86	47.806,14	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-209.106,00	-161.299,86	47.806,14	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Kinder- und Jugendarbeit
Produkt: 06.02.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0014
Multifunktionsfeld Düsselaue, ehemals Skateranlage Erkrath

für Baumaßnahmen	-185.000,00	-158.824,72	26.175,28	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-185.000,00	-158.824,72	26.175,28	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-185.000,00	-158.824,72	26.175,28	0,00

Maßnahme: 0161
Bolzplatz Tannenstraße, Ballfangzaun

für Baumaßnahmen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-4.106,00	-1.845,14	2.260,86	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.106,00	-1.845,14	2.260,86	0,00



Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt: 06.03.01 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.424,00	35.358,40	-65,60	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	265.000,00	339.033,82	74.033,82	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1,00	150.821,12	150.820,12	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	300.425,00	525.213,34	224.788,34	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.247.860,00	1.322.856,77	-74.996,77	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.100,00	61.542,28	-26.442,28	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.968,00	7.253,69	-3.285,69	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.813.400,00	2.947.725,28	-134.325,28	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.517,00	42.587,23	929,77	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.143.845,00	4.381.965,25	-238.120,25	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.843.420,00	-3.856.751,91	-13.331,91	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.843.420,00	-3.856.751,91	-13.331,91	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.843.420,00	-3.856.751,91	-13.331,91	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.843.420,00	-3.856.751,91	-13.331,91	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt: 06.03.01 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.424,00	35.358,40	-65,60	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	265.000,00	485.724,17	220.724,17	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1,00	126.980,70	126.979,70	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300.425,00	648.063,27	347.638,27	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.247.860,00	1.135.195,77	112.664,23	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.100,00	38.971,59	-3.871,59	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	2.813.400,00	2.768.043,43	45.356,57	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	43.517,00	122.063,51	-78.546,51	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.139.877,00	4.064.274,30	75.602,70	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.839.452,00	-3.416.211,03	423.240,97	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt: 06.03.01 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

06.03.02

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt: 06.03.02 Unterhaltsvorschussleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	76.000,00	76.625,84	625,84	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310.000,00	216.583,50	-93.416,50	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	386.000,00	293.209,34	-92.790,66	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	43,39	-43,39	0,00
15 - Transferaufwendungen	690.000,00	492.295,78	197.704,22	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	691.000,00	492.339,17	198.660,83	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-305.000,00	-199.129,83	105.870,17	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-305.000,00	-199.129,83	105.870,17	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-305.000,00	-199.129,83	105.870,17	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-305.000,00	-199.129,83	105.870,17	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend-Familienhilfe
Produktgruppe: 06.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt: 06.03.02 Unterhaltsvorschussleistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	76.000,00	75.403,31	-596,69	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	310.000,00	216.583,50	-93.416,50	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	386.000,00	291.986,81	-94.013,19	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	690.000,00	525.116,16	164.883,84	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	691.000,00	525.116,16	165.883,84	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-305.000,00	-233.129,35	71.870,65	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.01 Sporthallen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	222.859,54	222.859,54	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	54.906,00	69.239,35	14.333,35	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	54.906,00	292.098,89	237.192,89	0,00
11 - Personalaufwendungen	13.425,00	15.292,77	-1.867,77	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.814,00	226.957,99	185.856,01	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	148.470,00	392.060,18	-243.590,18	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	258,00	277,76	-19,76	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	574.967,00	634.588,70	-59.621,70	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-520.061,00	-342.489,81	177.571,19	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-520.061,00	-342.489,81	177.571,19	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-520.061,00	-342.489,81	177.571,19	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-520.061,00	-342.489,81	177.571,19	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.01 Sporthallen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	13.425,00	15.292,77	-1.867,77	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	412.814,00	167.594,76	245.219,24	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	258,00	277,76	-19,76	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	426.497,00	183.165,29	243.331,71	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-426.497,00	-183.165,29	243.331,71	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	160.000,00	136.050,08	23.949,92	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.458,00	3.051,70	17.406,30	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	180.458,00	139.101,78	41.356,22	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-180.458,00	-139.101,78	41.356,22	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

08.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
 Produkt: 08.01.01 Sporthallen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0107
 Sporthalle RS Hochdahl; Erneuerung Boden, Deckenplatten mit Beleuchtung

für Baumaßnahmen	-160.000,00	-136.050,08	23.949,92	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-160.000,00	-136.050,08	23.949,92	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-160.000,00	-136.050,08	23.949,92	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-20.458,00	-3.051,70	17.406,30	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.458,00	-3.051,70	17.406,30	0,00



Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.02 Außensportanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	191.384,81	191.384,81	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.573,00	47.267,13	-1.305,87	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	879,00	14.754,05	13.875,05	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	49.452,00	253.405,99	203.953,99	0,00
11 - Personalaufwendungen	78.325,00	63.707,72	14.617,28	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.235,00	425.288,86	-15.053,86	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	169.610,00	270.079,98	-100.469,98	0,00
15 - Transferaufwendungen	226.750,00	68.075,50	158.674,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.690,00	37.989,39	9.700,61	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	932.610,00	865.141,45	67.468,55	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-883.158,00	-611.735,46	271.422,54	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-883.158,00	-611.735,46	271.422,54	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-883.158,00	-611.735,46	271.422,54	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-883.158,00	-611.735,46	271.422,54	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.02 Außensportanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.573,00	47.267,13	-1.305,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	15,00	754,05	739,05	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.588,00	48.021,18	-566,82	0,00
10	- Personalauszahlungen	78.325,00	63.707,72	14.617,28	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	415.917,00	401.394,91	14.522,09	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	226.750,00	68.075,50	158.674,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	47.690,00	37.142,30	10.547,70	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	768.682,00	570.320,43	198.361,57	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-720.094,00	-522.299,25	197.794,75	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	133.000,00	28.858,67	104.141,33	0,00
25	- für Baumaßnahmen	154.200,00	7.274,63	146.925,37	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.350,00	14.796,62	14.553,38	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	316.550,00	50.929,92	265.620,08	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-316.550,00	-50.929,92	265.620,08	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.02 Außensportanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0010
Sportplatz Unterfeldhaus, Aufstellung Ballfangzaun

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-83.000,00	-28.858,67	54.141,33	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-83.000,00	-28.858,67	54.141,33	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-83.000,00	-28.858,67	54.141,33	0,00

Maßnahme: 0012
Toni-Turek-Stadion, Neubau Kunstrasenspielfläche

für Baumaßnahmen	-4.200,00	-7.274,63	-3.074,63	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-4.200,00	-7.274,63	-3.074,63	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.200,00	-7.274,63	-3.074,63	0,00

Maßnahme: 0017
Sportplatz Gink, Parkplatz

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00

Maßnahme: 0172
Umwandlung des Tennplatzes Unterfeldhaus in einen Kunstrasenplatz

für Baumaßnahmen	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-21.582,00	-5.456,17	16.125,83	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.582,00	-5.456,17	16.125,83	0,00



Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.02 Sportförderung
 Produkt: 08.02.01 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	750,00	-1.250,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.000,00	750,00	-1.250,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	25.025,00	24.052,27	972,73	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	59.940,00	55.337,38	4.602,62	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.776,00	807,32	1.968,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	87.741,00	80.196,97	7.544,03	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-85.741,00	-79.446,97	6.294,03	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-85.741,00	-79.446,97	6.294,03	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-85.741,00	-79.446,97	6.294,03	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-85.741,00	-79.446,97	6.294,03	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.02 Sportförderung
Produkt: 08.02.01 Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2009	2009	2009		
	in EUR				
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	750,00	-1.250,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	750,00	-1.250,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	25.025,00	24.052,27	972,73	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	59.940,00	58.207,35	1.732,65	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.776,00	807,32	1.968,68	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.741,00	83.066,94	4.674,06	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-85.741,00	-82.316,94	3.424,06	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	126.275,00	126.725,00	450,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	126.275,00	126.725,00	450,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	126.275,00	126.725,00	450,00	0,00



Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt: 09.01.01 Planung und Entwicklung
 Städtebau
 Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	381.269,00	270.089,19	111.179,81	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.000,00	65.448,59	39.551,41	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.186,00	1.691,25	-505,25	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.545,00	30.016,16	26.528,84	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	544.000,00	367.245,19	176.754,81	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-529.000,00	-367.245,19	161.754,81	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-529.000,00	-367.245,19	161.754,81	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-529.000,00	-367.245,19	161.754,81	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-529.000,00	-367.245,19	161.754,81	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt: 09.01.01 Planung und Entwicklung
 Städtebau
 Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	197,15	-14.802,85	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	197,15	-14.802,85	0,00
10 - Personalauszahlungen	341.700,00	270.089,19	71.610,81	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	105.000,00	27.792,39	77.207,61	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	56.545,00	30.016,16	26.528,84	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	503.245,00	327.897,74	175.347,26	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-488.245,00	-327.700,59	160.544,41	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.080,00	9.080,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	9.080,00	9.080,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.550,00	0,00	16.550,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	16.550,00	0,00	16.550,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-7.470,00	9.080,00	16.550,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

09.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt: 09.01.01 Planung und Entwicklung
 Städtebau
 Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0175

Anschaffung eines A 0-Scanners

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.080,00	9.080,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	9.080,00	9.080,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-16.550,00	0,00	16.550,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-16.550,00	0,00	16.550,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.470,00	9.080,00	16.550,00	0,00



Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.02 Vermessung und Erfassung von Geobasisdaten
Produkt: 09.02.01 Vermessung und Erfassung von Geobasisdaten
 Liegenschaftskataster, Kartenherstellung und -vertrieb

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.210,67	1.210,67	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	1.210,67	1.210,67	0,00
11 - Personalaufwendungen	124.150,00	134.529,18	-10.379,18	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	1.844,06	8.155,94	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	312,00	2.500,73	-2.188,73	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.113,00	899,87	1.213,13	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	136.575,00	139.773,84	-3.198,84	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-136.575,00	-138.563,17	-1.988,17	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-136.575,00	-138.563,17	-1.988,17	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-136.575,00	-138.563,17	-1.988,17	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-136.575,00	-138.563,17	-1.988,17	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.02 Vermessung und Erfassung von Geobasisdaten
Produkt: 09.02.01 Vermessung und Erfassung von Geobasisdaten
 Liegenschaftskataster, Kartenherstellung und -vertrieb

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	124.150,00	134.529,18	-10.379,18	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	1.867,06	8.132,94	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.113,00	899,87	1.213,13	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.263,00	137.296,11	-1.033,11	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-136.263,00	-137.296,11	-1.033,11	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.03 Kartenherstellung und Reproduktionstechnik
Produkt: 09.03.01 Kartenherstellung, -vertrieb

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	5.327,47	1.327,47	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.000,00	5.327,47	1.327,47	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	24,00	31,48	-7,48	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.500,00	23,00	2.477,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.524,00	54,48	2.469,52	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.476,00	5.272,99	3.796,99	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.476,00	5.272,99	3.796,99	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	1.476,00	5.272,99	3.796,99	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.476,00	5.272,99	3.796,99	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.03 Kartenherstellung und Reproduktionstechnik
Produkt: 09.03.01 Kartenherstellung, -vertrieb

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	5.398,70	1.398,70	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	5.398,70	1.398,70	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500,00	5.398,70	3.898,70	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen
Produkt: 10.01.01 Umlegungsverfahren
 Grenzregelungsverfahren
 Enteignung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	3.871,00	-129,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.000,00	3.871,00	-129,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	44.000,00	23.511,37	20.488,63	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.920,00	2.841,96	1.078,04	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	87,00	116,42	-29,42	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.964,00	5.568,19	-604,19	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	52.971,00	32.037,94	20.933,06	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-48.971,00	-28.166,94	20.804,06	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-48.971,00	-28.166,94	20.804,06	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-48.971,00	-28.166,94	20.804,06	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-48.971,00	-28.166,94	20.804,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

10.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen
Produkt: 10.01.01 Umlegungsverfahren
 Grenzregelungsverfahren
 Enteignung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	3.453,52	-546,48	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	3.453,52	-546,48	0,00
10 - Personalauszahlungen	44.000,00	23.511,37	20.488,63	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.920,00	2.938,43	981,57	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	4.964,00	5.568,19	-604,19	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.884,00	32.017,99	20.866,01	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.884,00	-28.564,47	20.319,53	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.700,00	31.585,92	114,08	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	31.700,00	31.585,92	114,08	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-31.700,00	-31.585,92	114,08	0,00



Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.02 Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt: 10.02.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.500,00	124.988,20	-2.511,80	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.100,00	21.582,00	18.482,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	130.600,00	146.570,20	15.970,20	0,00
11 - Personalaufwendungen	371.835,00	365.022,17	6.812,83	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.413,00	1.129,17	283,83	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.232,00	8.364,11	1.867,89	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	385.980,00	374.515,45	11.464,55	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-255.380,00	-227.945,25	27.434,75	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-255.380,00	-227.945,25	27.434,75	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-255.380,00	-227.945,25	27.434,75	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-255.380,00	-227.945,25	27.434,75	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.02 Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt: 10.02.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.500,00	102.601,25	-24.898,75	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	3.100,00	7.904,00	4.804,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.600,00	102.518,10	-28.081,90	0,00
10 - Personalauszahlungen	343.925,00	320.911,17	23.013,83	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	10.232,00	8.829,11	1.402,89	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.657,00	329.740,28	26.916,72	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-226.057,00	-219.235,03	6.821,97	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt: 10.03.01 Denkmalschutz und -pflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	38.300,00	37.800,60	499,40	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.628,00	1.224,71	2.403,29	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	47.928,00	39.025,31	8.902,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-47.928,00	-39.025,31	8.902,69	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-47.928,00	-39.025,31	8.902,69	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-47.928,00	-39.025,31	8.902,69	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.928,00	-39.025,31	8.902,69	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt: 10.03.01 Denkmalschutz und -pflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	38.300,00	37.800,60	499,40	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.628,00	1.224,71	2.403,29	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.928,00	39.025,31	8.902,69	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.928,00	-39.025,31	8.902,69	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt: 10.03.01 Denkmalschutz und -pflege

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00



Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.04 Wohnungswesen
Produkt: 10.04.01 Wohnen und Familie

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.113,00	70.905,39	8.792,39	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.500,00	3.012,68	-2.487,32	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	67.613,00	73.918,07	6.305,07	0,00
11 - Personalaufwendungen	239.800,00	244.042,48	-4.242,48	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.000,00	45.959,42	41.040,58	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	48.030,00	50.267,25	-2.237,25	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.550,00	4.811,71	5.738,29	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	385.380,00	345.080,86	40.299,14	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-317.767,00	-271.162,79	46.604,21	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-317.767,00	-271.162,79	46.604,21	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-317.767,00	-271.162,79	46.604,21	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-317.767,00	-271.162,79	46.604,21	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.04 Wohnungswesen
Produkt: 10.04.01 Wohnen und Familie

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.113,00	60.180,99	-1.932,01	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	5.500,00	269,93	-5.230,07	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.613,00	60.450,92	-7.162,08	0,00
10 - Personalauszahlungen	239.800,00	244.042,48	-4.242,48	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.000,00	74.672,25	12.327,75	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	10.550,00	6.292,26	4.257,74	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.350,00	325.006,99	12.343,01	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-269.737,00	-264.556,07	5.180,93	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.01 Abfallwirtschaft
 Produkt: 11.01.01 Abfallentsorgung und -vermeidung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.685.600,00	3.580.041,37	-105.558,63	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	72.000,00	101.716,04	29.716,04	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.757.600,00	3.681.757,41	-75.842,59	0,00
11 - Personalaufwendungen	102.250,00	115.596,80	-13.346,80	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.373.700,00	3.125.783,54	247.916,46	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	12,00	937,49	-925,49	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.768,00	141.631,42	-139.863,42	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.477.730,00	3.383.949,25	93.780,75	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	279.870,00	297.808,16	17.938,16	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	279.870,00	297.808,16	17.938,16	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	279.870,00	297.808,16	17.938,16	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	279.870,00	297.808,16	17.938,16	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.01 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.01.01 Abfallentsorgung und -vermeidung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.685.600,00	3.605.609,26	-79.990,74	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	72.000,00	101.849,75	29.849,75	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.757.600,00	3.707.459,01	-50.140,99	0,00
10	- Personalauszahlungen	102.250,00	115.596,80	-13.346,80	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.373.700,00	3.089.657,32	284.042,68	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.768,00	141.631,42	-139.863,42	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.477.718,00	3.346.885,54	130.832,46	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.882,00	360.573,47	80.691,47	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.300,00	3.201,10	98,90	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.000,00	5.950,00	50,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	9.300,00	9.151,10	148,90	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-9.300,00	-9.151,10	148,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

11.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.01 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.01.01 Abfallentsorgung und -vermeidung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-9.300,00	-8.234,80	1.065,20	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.300,00	-8.234,80	1.065,20	0,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 12.01.01 Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Tunneln und Brücken
 ÖPNV
 Maßnahmen durch Erschließungsträger

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.181.443,84	1.181.443,84	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	778.966,57	778.466,57	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.988.142,00	1.120,62	-1.987.021,38	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.989.842,00	1.961.531,03	-28.310,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	604.318,00	525.803,95	78.514,05	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.165.642,00	3.426.624,53	-260.982,53	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.431.791,00	2.291.977,11	139.813,89	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.303.000,00	1.024.218,30	278.781,70	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.431,00	203.871,90	-189.440,90	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.519.182,00	7.472.495,79	46.686,21	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.529.340,00	-5.510.964,76	18.375,24	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.529.340,00	-5.510.964,76	18.375,24	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-5.529.340,00	-5.510.964,76	18.375,24	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.529.340,00	-5.510.964,76	18.375,24	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

12.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 12.01.01 Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Tunneln und Brücken
 ÖPNV
 Maßnahmen durch Erschließungsträger

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.000,00	11.900,00	-108.100,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	3.473,32	2.973,32	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.800,00	318,00	-1.482,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.500,00	15.691,32	-107.808,68	0,00
10 - Personalauszahlungen	582.800,00	525.803,95	56.996,05	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.165.642,00	2.074.287,31	1.091.354,69	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.303.000,00	1.024.218,30	278.781,70	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	14.431,00	9.815,19	4.615,81	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.065.873,00	3.644.781,79	1.421.091,21	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.942.373,00	-3.618.433,43	1.323.939,57	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.000,00	141.209,00	119.209,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	40.000,00	141.209,00	101.209,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	1.176.400,00	450.593,26	725.806,74	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	285.000,00	17.296,25	267.703,75	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.461.400,00	467.889,51	993.510,49	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.421.400,00	-326.680,51	1.094.719,49	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt:	12.01.01	Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Tunneln und Brücken ÖPNV Maßnahmen durch Erschließungsträger

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0021

Neugestaltung Neuenhausplatz

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.000,00	-10.093,22	9.906,78	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	-10.093,22	9.906,78	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	-10.093,22	9.906,78	0,00

Maßnahme: 0022

Subzentrum Sandheide

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	141.209,00	141.209,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	141.209,00	141.209,00	0,00
für Baumaßnahmen	-70.000,00	-4.319,70	65.680,30	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-70.000,00	-4.319,70	65.680,30	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-70.000,00	136.889,30	206.889,30	0,00

Maßnahme: 0023

Erschließung Bessemer Straße

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 0024

Ausbau Gink

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.000,00	-7.203,03	12.796,97	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	-7.203,03	12.796,97	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	-7.203,03	12.796,97	0,00

Maßnahme: 0025

S-Bahn Bahnüberführung 22 Gödinghover Weg

Sonstige Investitionseinzahlungen	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00

Maßnahme: 0026

Erschließung Eickert

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt:	12.01.01	Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Tunneln und Brücken ÖPNV Maßnahmen durch Erschließungsträger

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0028
Umbau Bahnstraße - Morper Allee

für Baumaßnahmen	-130.000,00	-280.982,56	-150.982,56	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-280.000,00	-280.982,56	-982,56	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-280.000,00	-280.982,56	-982,56	0,00

Maßnahme: 0029
Ausbau Bergstraße

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Maßnahme: 0030
Ausbau Falkenberger Weg

für Baumaßnahmen	0,00	-16.396,00	-16.396,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-16.396,00	-16.396,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-16.396,00	-16.396,00	0,00

Maßnahme: 0033
Sanierung Hochdahler Markt

für Baumaßnahmen	-500.000,00	-48.506,83	451.493,17	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-500.000,00	-48.506,83	451.493,17	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-500.000,00	-48.506,83	451.493,17	0,00

Maßnahme: 0035
Umgestaltung Steinhof-West

für Baumaßnahmen	-250.000,00	-24.402,64	225.597,36	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-250.000,00	-24.402,64	225.597,36	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-250.000,00	-24.402,64	225.597,36	0,00

Maßnahme: 0048
Ausbau des Radwegenetzes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 12.01.01 Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Tunneln und Brücken
 ÖPNV
 Maßnahmen durch Erschließungsträger

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0050
Erschließung Donaustraße

für Baumaßnahmen	-36.400,00	-2.500,00	33.900,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-36.400,00	-2.500,00	33.900,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-36.400,00	-2.500,00	33.900,00	0,00

Maßnahme: 0053
Gehweg Schlüterstraße

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 0054
Errichtung Wartehallen

für Baumaßnahmen	-165.000,00	-73.485,53	91.514,47	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-165.000,00	-73.485,53	91.514,47	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-165.000,00	-73.485,53	91.514,47	0,00

Maßnahme: 0067
Gestaltung Hauptstraße

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 0178
Bürgerbus

für Baumaßnahmen	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-25.000,00	0,00	25.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	22.000,00	0,00	-22.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.02 Verkehrliche Planung
Produkt: 12.02.01 Verkehrsentwicklungsplanung
 Konzepte zur Verkehrslenkung und -steuerung
 Verkehrsanalyse

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	32.980,00	24.343,52	8.636,48	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.566,00	13.685,00	-119,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	711,62	-711,62	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	418,00	233,27	184,73	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	46.964,00	38.973,41	7.990,59	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-46.964,00	-38.973,41	7.990,59	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-46.964,00	-38.973,41	7.990,59	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-46.964,00	-38.973,41	7.990,59	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-46.964,00	-38.973,41	7.990,59	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

12.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.02 Verkehrliche Planung
Produkt: 12.02.01 Verkehrsentwicklungsplanung
 Konzepte zur Verkehrslenkung und -steuerung
 Verkehrsanalyse

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	25.200,00	24.343,52	856,48	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.566,00	18.860,59	-5.294,59	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	418,00	233,27	184,73	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.184,00	43.437,38	-4.253,38	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.184,00	-43.437,38	-4.253,38	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.03 Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt: 12.03.01 Straßenreinigung und Winterdienst

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	398.000,00	392.595,58	-5.404,42	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	-100,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	398.100,00	392.595,58	-5.504,42	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.093,00	226.588,61	17.504,39	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.103,00	19.584,56	-9.481,56	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.492,00	31.341,21	-16.849,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	268.688,00	277.514,38	-8.826,38	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	129.412,00	115.081,20	-14.330,80	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	129.412,00	115.081,20	-14.330,80	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	129.412,00	115.081,20	-14.330,80	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	129.412,00	115.081,20	-14.330,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

12.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.03 Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt: 12.03.01 Straßenreinigung und Winterdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	398.000,00	391.684,82	-6.315,18	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.100,00	391.684,82	-6.415,18	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	244.093,00	212.701,29	31.391,71	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	14.492,00	25.171,22	-10.679,22	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.585,00	237.872,51	20.712,49	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.515,00	153.812,31	14.297,31	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Parkanlagen (einschl. öffentliche Grün- und Wasserflächen)

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.682,60	1.682,60	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	9.830,30	9.830,30	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	11.512,90	11.512,90	0,00
11 - Personalaufwendungen	313.350,00	328.483,74	-15.133,74	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	523.962,00	546.417,12	-22.455,12	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	24.733,00	23.210,10	1.522,90	0,00
15 - Transferaufwendungen	690.000,00	669.090,00	20.910,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.546,00	6.435,38	3.110,62	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.561.591,00	1.573.636,34	-12.045,34	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.561.591,00	-1.562.123,44	-532,44	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.561.591,00	-1.562.123,44	-532,44	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.561.591,00	-1.562.123,44	-532,44	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.561.591,00	-1.562.123,44	-532,44	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Parkanlagen (einschl. öffentliche Grün- und Wasserflächen)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.682,60	1.682,60	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	6.335,47	6.335,47	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	8.018,07	8.018,07	0,00
10 - Personalauszahlungen	313.350,00	326.814,23	-13.464,23	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	523.962,00	543.569,66	-19.607,66	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	690.000,00	669.090,00	20.910,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.546,00	6.400,85	3.145,15	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.536.858,00	1.545.874,74	-9.016,74	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.536.858,00	-1.537.856,67	-998,67	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	45.000,00	31.374,40	13.625,60	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.000,00	3.989,62	19.010,38	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	68.000,00	35.364,02	32.635,98	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-68.000,00	-35.364,02	32.635,98	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Parkanlagen (einschl. öffentliche Grün- und Wasserflächen)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0019
Umgestaltung Bavierpark

für Baumaßnahmen	-45.000,00	-31.374,40	13.625,60	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-45.000,00	-31.374,40	13.625,60	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.000,00	-31.374,40	13.625,60	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-23.000,00	-3.989,62	19.010,38	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-23.000,00	-3.989,62	19.010,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

13.01.02

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.02 Freiflächen, Öffentliche Spielplätze

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.620,14	3.620,14	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	3.620,14	3.620,14	0,00
11 - Personalaufwendungen	96.650,00	100.782,83	-4.132,83	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.000,00	168.169,08	11.830,92	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	15.302,00	78.164,82	-62.862,82	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.380,00	1.118,41	261,59	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	293.332,00	348.235,14	-54.903,14	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-293.332,00	-344.615,00	-51.283,00	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-293.332,00	-344.615,00	-51.283,00	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-293.332,00	-344.615,00	-51.283,00	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-293.332,00	-344.615,00	-51.283,00	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.02 Freiflächen, Öffentliche Spielplätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	96.650,00	100.782,83	-4.132,83	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	180.000,00	179.885,91	114,09	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.380,00	1.116,41	263,59	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.030,00	281.785,15	-3.755,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-278.030,00	-281.785,15	-3.755,15	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	130.000,00	34.412,85	95.587,15	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	47.655,61	-47.655,61	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	130.000,00	82.068,46	47.931,54	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-130.000,00	-82.068,46	47.931,54	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.02 Freiflächen, Öffentliche Spielplätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0015

Ausbau von Spielplätzen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-130.000,00	-34.412,85	95.587,15	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	-47.655,61	-47.655,61	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-130.000,00	-82.068,46	47.931,54	0,00
Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-130.000,00	-82.068,46	47.931,54	0,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.02 Landschaftspflege
Produkt: 13.02.01 Wald- und Forstwirtschaft, Landschaftsentwicklung, Grünordnungspläne

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.850,00	5.208,00	-4.642,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.200,00	370,21	-2.829,79	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	13.050,00	5.578,21	-7.471,79	0,00
11 - Personalaufwendungen	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.600,00	162.221,95	79.378,05	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	254,52	-254,52	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.033,00	64.948,37	-59.915,37	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	259.633,00	227.424,84	32.208,16	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-246.583,00	-221.846,63	24.736,37	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-246.583,00	-221.846,63	24.736,37	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-246.583,00	-221.846,63	24.736,37	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-246.583,00	-221.846,63	24.736,37	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.02 Landschaftspflege
Produkt: 13.02.01 Wald- und Forstwirtschaft, Landschaftsentwicklung, Grünordnungspläne

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.850,00	4.760,00	-5.090,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	3.200,00	370,21	-2.829,79	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.050,00	5.130,21	-7.919,79	0,00
10 - Personalauszahlungen	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	241.600,00	148.553,05	93.046,95	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	5.033,00	64.943,28	-59.910,28	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.633,00	213.496,33	46.136,67	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-246.583,00	-208.366,12	38.216,88	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.03 Friedhöfe
Produkt: 13.03.01 Grabstätten, Bestattungen, Öffentliche Grünflächen, Wege, Einfriedungen, Veröffentlichungen und Aushänge

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	158,87	158,87	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	719.000,00	574.134,20	-144.865,80	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.910,00	19.911,12	1,12	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.900,00	10.903,66	-12.996,34	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.100,00	122,62	-3.977,38	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	766.910,00	605.230,47	-161.679,53	0,00
11 - Personalaufwendungen	11.204,00	34.793,24	-23.589,24	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	682.250,00	548.993,88	133.256,12	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	89.777,00	83.923,79	5.853,21	0,00
15 - Transferaufwendungen	110,00	100,00	10,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.641,00	1.676,33	964,67	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	785.982,00	669.487,24	116.494,76	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-19.072,00	-64.256,77	-45.184,77	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.072,00	-64.256,77	-45.184,77	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-19.072,00	-64.256,77	-45.184,77	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.072,00	-64.256,77	-45.184,77	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.03 Friedhöfe
Produkt: 13.03.01 Grabstätten, Bestattungen, Öffentliche Grünflächen, Wege, Einfriedungen, Veröffentlichungen und Aushänge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	719.000,00	678.684,92	-40.315,08	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.910,00	19.911,12	1,12	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.900,00	11.122,58	-12.777,42	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	4.100,00	59,25	-4.040,75	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	766.910,00	709.777,87	-57.132,13	0,00
10 - Personalauszahlungen	6.350,00	34.049,24	-27.699,24	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	682.250,00	507.715,09	174.534,91	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	110,00	100,00	10,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.641,00	1.676,33	964,67	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	691.351,00	543.540,66	147.810,34	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.559,00	166.237,21	90.678,21	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	11.915,15	11.915,15	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	11.915,15	11.915,15	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	122.744,00	103.852,74	18.891,26	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.500,00	10.223,16	14.276,84	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	147.244,00	114.075,90	33.168,10	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-147.244,00	-102.160,75	45.083,25	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.03 Friedhöfe
Produkt: 13.03.01 Grabstätten, Bestattungen, Öffentliche Grünflächen, Wege, Einfriedungen, Veröffentlichungen und Aushänge

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0039
Parkfriedhof, Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-23.810,00	-23.345,67	464,33	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-23.810,00	-23.345,67	464,33	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-23.810,00	-23.345,67	464,33	0,00

Maßnahme: 0149
Friedhof Kreuzstraße, Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-12.686,00	-12.684,48	1,52	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-12.686,00	-12.684,48	1,52	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.686,00	-12.684,48	1,52	0,00

Maßnahme: 0150
Friedhof Neanderweg, Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-71.248,00	-67.822,59	3.425,41	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-71.248,00	-67.822,59	3.425,41	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-71.248,00	-67.822,59	3.425,41	0,00

Maßnahme: 0156
Neubau Parkplatz Friedhof Kreuzstraße

für Baumaßnahmen	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-24.500,00	-10.223,16	14.276,84	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24.500,00	-10.223,16	14.276,84	0,00



Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.01 Umweltinformation und Koordination
Produkt: 14.01.01 Umweltinformation und Koordination

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	69.600,00	45.144,78	24.455,22	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	34,00	21,14	12,86	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.045,00	2.000,00	45,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.645,00	6.591,50	6.053,50	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	86.874,00	53.757,42	33.116,58	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-86.874,00	-53.757,42	33.116,58	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-86.874,00	-53.757,42	33.116,58	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-86.874,00	-53.757,42	33.116,58	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-86.874,00	-53.757,42	33.116,58	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.01 Umweltinformation und Koordination
Produkt: 14.01.01 Umweltinformation und Koordination

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	69.600,00	45.144,78	24.455,22	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	2.045,00	2.000,00	45,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	12.645,00	6.591,50	6.053,50	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.840,00	53.736,28	33.103,72	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-86.840,00	-53.736,28	33.103,72	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 14 Umweltschutz
 Produktgruppe: 14.02 Bodenschutz / Altlasten
 Produkt: 14.02.01 Sandfänge

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	9.050,00	8.647,66	402,34	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	2.862,32	17.137,68	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.979,00	3.213,23	-234,23	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	32.029,00	14.723,21	17.305,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-32.029,00	-14.723,21	17.305,79	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.029,00	-14.723,21	17.305,79	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-32.029,00	-14.723,21	17.305,79	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-32.029,00	-14.723,21	17.305,79	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.02 Bodenschutz / Altlasten
Produkt: 14.02.01 Sandfänge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2009	2009	2009		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	9.050,00	8.647,66	402,34	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	4.102,78	15.897,22	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.979,00	3.213,23	-234,23	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.029,00	15.963,67	16.065,33	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.029,00	-15.963,67	16.065,33	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2009

15.01.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt: 15.01.01 Bestandspflege und Ansiedlungsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	58.850,00	44.098,38	14.751,62	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	168,00	1.360,46	-1.192,46	0,00
15 - Transferaufwendungen	3.068,00	6.000,00	-2.932,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.506,00	10.954,04	20.551,96	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	93.592,00	62.412,88	31.179,12	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-93.592,00	-62.412,88	31.179,12	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-93.592,00	-62.412,88	31.179,12	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-93.592,00	-62.412,88	31.179,12	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-93.592,00	-62.412,88	31.179,12	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt: 15.01.01 Bestandspflege und Ansiedlungsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	58.850,00	44.098,38	14.751,62	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	3.068,00	6.000,00	-2.932,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	31.506,00	10.954,04	20.551,96	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.424,00	61.052,42	32.371,58	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-93.424,00	-61.052,42	32.371,58	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.02 Anteile Unternehmen
Produkt: 15.02.01 Anteil an den Stadtwerken Erkrath GmbH, dem Lokalradio, Regiobahn GmbH, der EGH i.L sowie der Kreissparkasse Düsseldorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.228.000,00	2.194.088,49	-33.911,51	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.228.000,00	2.194.088,49	-33.911,51	0,00
11 - Personalaufwendungen	16.750,00	13.079,88	3.670,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00	105,03	94,97	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.950,00	13.184,91	3.765,09	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.211.050,00	2.180.903,58	-30.146,42	0,00
19 + Finanzerträge	1.000.000,00	1.022.726,25	22.726,25	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.000.000,00	1.022.726,25	22.726,25	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.211.050,00	3.203.629,83	-7.420,17	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	3.211.050,00	3.203.629,83	-7.420,17	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.211.050,00	3.203.629,83	-7.420,17	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.02 Anteile Unternehmen
Produkt: 15.02.01 Anteil an den Stadtwerken Erkrath GmbH, dem Lokalradio, Regiobahn GmbH, der EGH i.L sowie der Kreissparkasse Düsseldorf

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.228.000,00	2.194.088,49	-33.911,51	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.000.000,00	1.022.726,25	22.726,25	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.228.000,00	3.216.814,74	-11.185,26	0,00
10 - Personalauszahlungen	16.750,00	13.079,88	3.670,12	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	200,00	105,03	94,97	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.950,00	13.184,91	3.765,09	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.211.050,00	3.203.629,83	-7.420,17	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.01 Steuern und Abgaben
Produkt: 16.01.01 Steuern und sonstige Abgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	545.675,78	545.675,78	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	133,00	-27,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	22.597,84	21.597,84	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.160,00	568.406,62	567.246,62	0,00
11 - Personalaufwendungen	201.393,00	163.751,06	37.641,94	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	381.500,00	482.876,33	-101.376,33	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.403,00	3.456,06	-1.053,06	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	585.296,00	650.083,45	-64.787,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-584.136,00	-81.676,83	502.459,17	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-584.136,00	-81.676,83	502.459,17	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-584.136,00	-81.676,83	502.459,17	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-584.136,00	-81.676,83	502.459,17	0,00



Teilfinanzrechnung 2009

16.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.01 Steuern und Abgaben
Produkt: 16.01.01 Steuern und sonstige Abgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	133,00	-27,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	573,00	-427,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.160,00	706,00	-454,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	195.700,00	163.751,06	31.948,94	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.403,00	2.218,21	184,79	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.103,00	165.969,27	32.133,73	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-196.943,00	-165.263,27	31.679,73	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 16.02.01 Allgemeine Finanzverwaltung
 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2009	2009	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	53.707.369,00	48.016.955,77	-5.690.413,23	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.754,00	290.307,00	8.553,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.439.572,00	652.830,90	-1.786.741,10	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	56.428.695,00	48.960.093,67	-7.468.601,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	13.750,00	13.079,81	670,19	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	22,00	829.311,04	-829.289,04	0,00
15 - Transferaufwendungen	25.776.000,00	24.774.278,86	1.001.721,14	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	175,00	156.630,22	-156.455,22	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.789.947,00	25.773.299,93	16.647,07	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	30.638.748,00	23.186.793,74	-7.451.954,26	0,00
19 + Finanzerträge	526.254,00	307.126,86	-219.127,14	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.359.000,00	1.976.260,19	382.739,81	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.832.746,00	-1.669.133,33	163.612,67	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	28.806.002,00	21.517.660,41	-7.288.341,59	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	28.806.002,00	21.517.660,41	-7.288.341,59	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	28.806.002,00	21.517.660,41	-7.288.341,59	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 16.02.01 Allgemeine Finanzverwaltung
 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2009	2009	2009	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	53.707.369,00	47.292.306,01	-6.415.062,99	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.754,00	290.307,00	8.553,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	252.500,00	742.398,87	489.898,87	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	526.254,00	276.749,79	-249.504,21	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.767.877,00	48.601.761,67	-6.166.115,33	0,00
10 - Personalauszahlungen	13.750,00	19.385,33	-5.635,33	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.359.000,00	1.964.592,63	394.407,37	0,00
14 - Transferauszahlungen	25.776.000,00	24.914.521,86	861.478,14	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	175,00	125,51	49,49	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.148.925,00	26.898.625,33	1.250.299,67	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.618.952,00	21.703.136,34	-4.915.815,66	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.038.200,00	2.038.258,66	58,66	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.600,00	38.637,85	34.037,85	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	2.042.800,00	2.076.896,51	34.096,51	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	2.042.800,00	2.076.896,51	34.096,51	0,00

Anlage 3: Bewertungsleitfaden

Bewertungsleitfaden

Stadt Erkrath



Stand: 20.05.2010

<u>1</u>	<u>BESONDERHEITEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ</u>	<u>274</u>
1.1	INVENTUR	274
1.2	BEWERTUNG ZU „ZEITWERTEN“	274
1.2.1	VERKEHRSWERT	275
1.2.2	WIEDERBESCHAFFUNGSZEITWERT	275
<u>2</u>	<u>ALLGEMEINE BEWERTUNGSVORSCHRIFTEN DES NKF FÜR LAUFENDE JAHRE UND FOLGEBILANZEN</u>	<u>275</u>
2.1	ALLGEMEINE BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE	275
2.2	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN	276
2.3	BEWERTUNG DES UMLAUFVERMÖGENS	277
2.4	BEWERTUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	277
2.5	BEWERTUNG DER SCHULDEN	277
2.6	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM UND SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	278
2.6.1	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM	278
2.6.2	SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	278
2.7	BRUTTOPRINZIP	279
2.8	ANLAGENSPIEGEL UND ABSCHREIBUNGEN	279
2.9	GERINGWERTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	279
<u>3</u>	<u>AKTIVA</u>	<u>280</u>
3.1	ANLAGEVERMÖGEN	280
3.1.1	IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	280
3.1.1	SACHANLAGEN	281
3.1.1.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	281
3.1.1.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	285
3.1.1.3	Infrastrukturvermögen	286
3.1.1.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	287
3.1.1.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	287
3.1.1.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	288
3.1.1.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	289
3.1.1.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	292
3.1.2	FINANZANLAGEN	292
3.2	UMLAUFVERMÖGEN	294
3.2.1	VORRÄTE	296

3.2.2	WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS.....	297
3.2.3	LIQUIDE MITTEL.....	297
3.3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	297

4 PASSIVA **298**

4.1	EIGENKAPITAL	298
4.1.1	ALLGEMEINE RÜCKLAGE	298
4.1.1.1	Eröffnungsbilanz.....	298
4.1.1.2	Folgebilanzen	298
4.1.2	AUSGLEICHSRÜCKLAGE	298
4.1.3	JAHRESÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG	299
4.2	SONDERPOSTEN	299
4.2.1	SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN	299
4.2.2	SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN.....	300
4.2.3	SONDERPOSTEN FÜR DEN GEBÜHRENAUSGLEICH	300
4.2.4	SONSTIGE SONDERPOSTEN	300
4.2.5	BILDUNG DER SONDERPOSTEN ZUM STRAßENVERMÖGEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ	300
4.2.5.1	Allgemeines Vorgehen.....	300
4.2.5.2	Stadtteil Hochdahl	301
4.2.5.3	Stadtteil Unterfeldhaus	301
4.2.5.4	Stadtteil Alt-Erkrath.....	301
4.2.5.5	Verbuchung der ermittelten Sonderposten.....	302
4.3	RÜCKSTELLUNGEN.....	303
4.3.1	PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN	303
4.3.2	INSTANDHALTUNGS-RÜCKSTELLUNGEN	304
4.3.3	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN	304
4.3.3.1	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	304
4.3.3.2	Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren.....	305
4.3.3.3	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen	305
4.3.3.4	Rückstellung für Altersteilzeit	305
4.3.3.5	Rückstellungen für Erbbaurechte.....	305
4.4	VERBINDLICHKEITEN	305
4.4.1	ANLEIHEN	307
4.4.2	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN FÜR INVESTITIONEN	307
4.4.3	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN ZUR LIQUIDITÄTSSICHERUNG	307
4.4.4	VERBINDLICHKEITEN AUS VORGÄNGEN, DIE KREDITAUFNAHMEN WIRTSCHAFTLICH GLEICHKOMMEN.....	307
4.4.5	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN.....	308
4.4.6	VERBINDLICHKEITEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN	308

4.4.7 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN.....	308
4.5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	308

Anlagen:

- Anlage 1 Abschreibungstabelle der Stadt Erkrath
- Anlage 2 Bewertungsregelungen Externer
- Anlage 3 Liste Fest- und Gruppenwerte

1 Besonderheiten für die Eröffnungsbilanz

1.1 Inventur

Um die Eröffnungsbilanz **der Stadt Erkrath zum Stichtag 01.01.2008** erstellen zu können, sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zunächst mengenmäßig als auch wertmäßig im Rahmen der Inventur mit dem Buchwert¹ zum 31.12.2007 zu erfassen. Das daraus abzuleitende Inventar ist maßgeblich für die in der Eröffnungsbilanz anzusetzenden Aktiv- und Passivpositionen. In der Anlagenbuchhaltung geführte Wertansätze aus der Bewertung/Inventur von 2004 werden fortgeschrieben und in die Eröffnungsbilanz übernommen. Dies betrifft im wesentlichen Betriebs- u. Geschäftsausstattung.

Grundsätzlich obliegt die Inventurverantwortlichkeit den jeweiligen Amtsleitungen .

Die Bestimmungen für die Durchführung der Inventur sind in der Inventurrichtlinie enthalten².

Per Dienstanweisung können Regelungen zu Inventuren/ Inventurverantwortlichkeit getroffen werden. Einzelfallentscheidungen zur Durchführung der Inventuren sind Aktenkundig zu machen.

1.2 Bewertung zu „Zeitwerten“

Die Wertermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz zum og. Stichtag erfolgt einmalig **nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten (kurz: vgZw)**.

Sofern im konkreten Einzelfall kein besonderes Verfahren/Berechnung zur Ermittlung des vgZw (z.B. Bewertung der Gebäude nach NHK 2000) angewendet wird, erfolgt eine Bewertung nach Verkehrswert und/oder Wiederbeschaffungszeitwert.

Die einmalig ermittelten Zeitwerte für das gesamte Vermögen werden in die Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände **durch die FIBU** eingestellt. Sie gelten als (fiktive) Anschaffungs- und Herstellungskosten für die künftigen Haushaltsjahre.

Zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelte Wertansätze für Vermögensgegenstände können nach der Vereinfachungsvorschrift des § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen werden. In Erkrath werden bei der Gebührenkalkulation die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt.

Für Neuanschaffungen, d.h. für Anschaffungen nach dem Eröffnungsbilanzstichtag sind dann die Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 33 GemHVO anzusetzen.

Nach allgemeinen Grundsätzen / üblicher Praxis in der Grundstücksbewertung (Verkehrswertermittlung) durch vereidigte Sachverständige/Gutachterausschüsse werden Blumenbeete, Sträucher und Bäume (Aufwuchs) nicht separat bewertet. Diese sind im Grundstückswert enthalten. Dieser Grundsatz findet, sofern im Einzelfall sachliche Gründe (z.B. Forstwirtschaft, Straßenbäume) kein anderes Vorgehen notwendig machen, bei der Eröffnungsbilanzierung unbebauter und bebauter Grundstücke der Stadt Erkrath Anwendung.

¹ Der Buchwert berechnet sich aus dem Wiederbeschaffungswert abzüglich der Abschreibungen.

² Öffentlicher Ordner, Amt 20, NKF-Einführung, Inventurhilfen

1.2.1 Verkehrswert

Der Verkehrswert (analog dem steuerrechtlichen Begriff: „Gemeiner Wert“) resultiert aus dem erzielbaren Verkaufspreis eines Vermögensgegenstandes, insbesondere im Bereich von Immobilien.

„Der Verkehrswert wird durch den Preis bestimmt, der im gewöhnlichen Geschäftsverkehr nach den rechtlichen Gegebenheiten und tatsächlichen Eigenschaften, der sonstigen Beschaffenheit und Lage des Grundstücks oder des Gegenstandes der Wertermittlung ohne Rücksicht auf ungewöhnliche oder persönliche Verhältnisse zu erzielen wäre.“

1.2.2 Wiederbeschaffungszeitwert

Der Wiederbeschaffungszeitwert stellt mittels Wertindizierung den aktuellen Wert eines bereits vorhandenen Vermögensgegenstandes unter Beachtung des Werteverzehrs dar. Es wird unterstellt, dass der Vermögensgegenstand in unveränderter Form wieder beschafft wird. In einem Wertgutachten werden veränderte Anforderungen und Technologien bei der Bewertung berücksichtigt.

2 Allgemeine Bewertungsvorschriften des NKF für laufende Jahre und Folgebilanzen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden sind insbesondere folgende allgemeine und besondere Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und Bilanzierung zu beachten:(§32 GemHVO)

2.1 Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Bilanzidentität

Übereinstimmung der Wertansätze in der Eröffnungsbilanz mit denen in der Schlussbilanz des vorangegangenen Jahres

Grundsatz der Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände und Schuldenpositionen sind grundsätzlich einzeln zu erfassen und zu bewerten.

Vorsichtsprinzip, Realisations- und Imparitätsprinzip

Erträge dürfen erst bei der Realisation ausgewiesen werden. Risiken und drohende Aufwendungen sind im Gegensatz dazu bereits auszuweisen, wenn sie absehbar sind, und nicht erst zum Zeitpunkt der Realisierung.

Grundsatz der Periodenabgrenzung

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von den entsprechenden Zahlungszeitpunkten zu berücksichtigen

Stetigkeitsprinzip

Die Bewertungsmethoden müssen beibehalten werden.

2.2 Anschaffungs- und Herstellungskosten

Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen (§ 35 Abs. 1 GemHVO). Diese Anschaffungs- und Herstellungskosten stellen die Bewertungsobergrenze dar (§ 91 Abs. 2 GO).

Für Verwaltungskosten besteht ein Aktivierungsverbot.

Die Abgrenzung von Herstellungs- und Erhaltungsaufwand kann sich an dem handels- und steuerrechtlichen Kriterium der „wesentlichen“ Verbesserung orientieren³

³ Vgl. § 255 Abs. 2 HGB, R 21.1 EStR und BMF-Schreiben v. 18.07.2003, BStBl. I, S. 386; **Handreichung 3. Auflage S.565ff**

Abgrenzung Herstellungs- und Erhaltungsaufwand:

Herstellungsaufwand liegt regelmäßig vor, bei

- einer generellen Schaffung von etwas Neuem, bisher nicht Vorhandenem (z. B. durch Erweiterungs- und Neubaumaßnahmen, auch Abriss mit Neubau)
- einer erheblichen Veränderung eines Vermögensgegenstandes in seinem Wesen bzw. deutliche Verbesserung über den bisherigen Zustand hinaus, oft einhergehend mit einer verlängerten Restnutzungsdauer

Herstellungsaufwendungen sind aktivierungspflichtig. **Eigenleistungen werden nicht aktiviert.**

In Abgrenzung hierzu liegt Erhaltungsaufwand⁴ vor, bei

- einer notwendigen Erhaltungsmaßnahme verbunden mit einer dem technischen Fortschritt entsprechenden üblichen Modernisierung (z.B. Austausch einer alten Elektroheizung in einem Gebäude gegen eine teure moderne Ölheizung; Neuanstrich eines Gebäudes mit einer neuartigen, wasserabweisenden Latexfarbe).
- Erneuerung, Unterhaltung, Instandsetzung von bereits vorhandenen Teilen, Einrichtungen oder Anlagen;
- Erhaltung der bestimmungsmässigen Nutzung eines Gebäudes;

2.3 Bewertung des Umlaufvermögens

Das strenge Niederstwertprinzip gilt für Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens gem. § 35 Abs. 7 GemHVO. Am Bilanzstichtag ist von zwei möglichen Wertansätzen - Tageswert (Börsen- oder Marktpreis) und Anschaffungskosten – grundsätzlich der Niedrigere anzusetzen (analog § 253 Abs.1 HGB).

2.4 Bewertung des Anlagevermögens

Für das Anlagevermögen gilt ein Abschreibungsgebot bei dauerhafter Wertminderung. Finanzanlagen dürfen bei einer Wertminderung abgeschrieben werden. Vorübergehende Wertminderungen bei Sachanlagen sind nicht zu berücksichtigen.

Besteht der Grund für die Wertminderung zukünftig nicht mehr, ist zwingend zuzuschreiben (§ 35 Abs. 4 S. 2 GemHVO, § 279 HGB).

2.5 Bewertung der Schulden

Schulden (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) sind zu ihrem Höchstwert zu passivieren.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen mit ihrem Barwert zu bilanzieren.

⁴ NKF-Handreichung **Handreichung 3. Auflage S.565ff**

Übersicht über die Bewertungsverfahren zum Bilanzstichtag

	Bewertungsprinzip
Anlagevermögen (dauerhafte Wertminderung)	Niederstwertprinzip Anschaffungs- und Herstellungskosten (Obergrenze)
Finanzanlagevermögen	Wahlrecht
Umlaufvermögen	strenges Niederstwertprinzip
Rückstellungen	nach vernünftiger kfm. Beurteilung not- wendiger Betrag, idR Barwert
Verbindlichkeiten	Strenges Höchstwertprinzip bewertet mit Rückzahlungsbetrag

2.6 Wirtschaftliches Eigentum und selbständige Verwertbarkeit

2.6.1 Wirtschaftliches Eigentum

Hinsichtlich der Bilanzierungsfähigkeit auf der Aktivseite hat das wirtschaftliche Eigentum mehr Bedeutung als die formal-juristische Betrachtungsweise. Grundsätzlich ist ein Vermögensgegenstand bei demjenigen zu bilanzieren, der das wirtschaftliche Eigentum innehat (§ 33 Abs. 1 GemHVO). Dieses liegt vor, wenn in der Regel die Einwirkung Dritter auf die Güter langfristig ausgeschlossen ist und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausgeübt werden kann.

2.6.2 Selbständige Verwertbarkeit

Ein beweglicher Vermögensgegenstand ist zu einer selbständigen Verwertbarkeit nicht fähig, wenn er nach seiner betrieblichen Zweckbestimmung nur zusammen mit anderen Vermögensgütern genutzt werden kann und die in den Nutzungszusammenhang eingefügten Anlagegüter technisch aufeinander abgestimmt sind.

Die Frage, ob ein bewegliches Anlagegut selbständig verwertbar ist, stellt sich regelmäßig für solche Vermögensgegenstände, die zusammen mit anderen Vermögensgegenständen genutzt werden. Maßgeblich ist, für welche Zwecke die Gegenstände bestimmt sind.

Ein Vermögensgegenstand ist regelmäßig dann nicht selbständig verwertbar, wenn folgende Voraussetzungen nebeneinander vorliegen:

- 1.) Der Vermögensgegenstand kann nur zusammen mit anderen Vermögensgegenständen genutzt werden,
- 2.) der Vermögensgegenstand tritt durch die Festigkeit und Dauer der Verbindung mit anderen Vermögensgegenständen sowie der technischen Gestaltung nach außen als einheitliches Ganzes in Erscheinung und

3.) der Vermögensgegenstand ist mit anderen technisch abgestimmt.

Nicht selbständige Vermögensgegenstände, die nur zusammen mit anderen Vermögensgegenständen verwertbar sind, sind mit diesen als ein Anlagegut zu verbuchen

2.7 Bruttoprinzip

Das Bruttoprinzip verlangt grundsätzlich die getrennte Erfassung der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung sowie der Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung in voller Höhe (§ 11 Abs. 1 GemHVO). Es ist unzulässig, Erträge und Aufwendungen oder Einzahlungen und Auszahlungen miteinander zu verrechnen. Der Grundsatz der Bruttoveranschlagung gilt auch für die kommunale Bilanz. Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite saldiert werden.

2.8 Anlagenspiegel und Abschreibungen

Der Anlagenspiegel stellt eine Übersicht über die Vermögensgegenstände, deren Nutzungsdauer und Abschreibung gem. § 45 GemHVO dar.

Planmäßige Abschreibungen erfassen den bewerteten Werteverzehr des abnutzbaren Anlagevermögens (Gebäude, Büroausstattung etc.) über die Gesamtnutzungsdauer. Der Werteverzehr wird durch die Wahl des Abschreibungsverfahrens und die Festlegung zur Abschreibungsbasis und zum Abschreibungszeitraum erfasst.

Grundsätzlich gilt, dass eine lineare Abschreibung vorgenommen wird.

Die Abschreibungen erfolgen auf der Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. der Restbuchwerte.

Die Festlegung der Nutzungsdauer für Anlagegegenstände erfolgt in Anlehnung an die NRW Abschreibungstabelle, die durch die anliegende Abschreibungstabelle der Stadt Erkrath konkretisiert wurde (siehe Anlage 1).

Es wird bis auf einen Erinnerungswert von 1,-€ abgeschrieben.

2.9 Geringwertige Vermögensgegenstände

Bei einem Wert bis 60,00 Euro zzgl. Umsatzsteuer werden die Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand in die Ergebnisrechnung gebucht.

Nach § 33 Abs. 4 GemHVO sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 410,00 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen als geringwertige Vermögensgegenstände zu erfassen. Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung vollständig auf den Erinnerungswert von 1,-€ abgeschrieben.

3 Aktiva

3.1 Anlagevermögen

Für die Erfassung des Anlagevermögens ist das Fachamt zuständig, welches auf das entsprechende Anlagegut Zugriff hat und damit arbeitet.

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Stadt Erkrath genutzt zu werden. Das bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und seine Zweckbestimmung darin besteht, dem Geschäftsbetrieb über mehrere Jahre zu dienen. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus:

- immateriellem Vermögen
- Sachanlagevermögen und
- Finanzanlagevermögen.

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Kontengruppe 01

Immaterielle Vermögensgegenstände

011000 Konzessionen

012000 Lizenzen

013000 Software

019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände gehören neben den Sachanlagen und den Finanzanlagen zum Anlagevermögen. Es handelt sich dabei um Vermögensgegenstände, *deren Werte* nicht körperlich fassbar sind. Dazu gehören vor allem Rechte, die von der Verwaltung genutzt werden können.

Soweit sich allerdings bestimmte Rechte und Werte auf das Sachanlagevermögen beziehen (z.B. Erbbaurecht), kommt dem Ausweis unter der Sachanlage Priorität zu.

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zum Beispiel:

- Konzessionen, Lizenzen, Anwendungssoftware, Systemsoftware
- Nutzungs-, Bezugs-, Nießbrauch- und Urheberrechte

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind gesondert als geleistete Anzahlungen innerhalb der Bilanzposition „Immaterielle Vermögensgegenstände“ auszuweisen. Ist der Vermögensgegenstand in das Eigentum der Kommune übergegangen, so sind die geleisteten Anzahlungen entsprechend umzubuchen.

3.1.1 Sachanlagen

3.1.1.1 *Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Kontengruppe 02

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

021xxx	Grünflächen
022xxx	Ackerland
023xxx	Wald, Forsten
024xxx	Sonstige unbebaute Grundstücke

Grund und Boden wird zentral von Amt 80 (Liegenschaften) erfasst, um Überschneidungen zu vermeiden.

Die Beschreibung der Bewertungsverfahren und die nachfolgenden Erläuterungen entbinden nicht von einer Einzelfallbetrachtung. Wertbeeinflussende Faktoren sind zu berücksichtigen (z. B. Altlastverdacht).

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden (§ 72 Bewertungsgesetz). Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind (z.B. Geräteschuppen auf einem Friedhof u. ä.), wird das Grundstück als unbebautes Grundstück bilanziert.

Grünflächen

Zu den Grünflächen gehören:

1. Parkanlagen/öffentliche Grünflächen
2. Friedhöfe
3. Sportflächen
4. Spielplätze
5. Dauerkleingärten
6. Wasserflächen
7. Ausgleichsflächen
8. Unland / Brachland
9. Gartenland/privates Grünland in wirtschaftlichem Eigentum der Stadt Erkrath

1. Parkanlagen/öffentliche Grünflächen:

Grund und Boden der Parkanlagen im planungsrechtlichen Innenbereich werden mit 25% des Baulandbodenwertes des Umfeldes bewertet. Im planungsrechtlichen Außenbereich wird der 1,5-fache Wert des landwirtschaftlichen Bodenwertes angesetzt.

2. Friedhöfe

Bei den Friedhöfen der Stadt Erkrath, einschließlich der Betriebsvorrichtungen und Gebäude, werden die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgeschrieben, da hier seit Jahren eine Gebührenbedarfsberechnung besteht. Diese Werte einschließlich der Restnutzungsdauern werden übernommen. Das gleich gilt für den Grund und Boden der Friedhöfe.

3. Sportflächen

Es wurden einige Sportplatzgrundstücke mit Gebäuden dem Kreisgutachterausschuss zur Bewertung übermittelt. Dabei wird vom Kreis auch ein Grundstückswert ermittelt. Dieser Wert wird für die übrigen Sportplätze übernommen.

Zu den Aufbauten/Betriebsvorrichtungen werden für die Eröffnungsbilanz von Amt 66 in Kooperation mit der Anlagenbuchhaltung vorsichtig geschätzte Zeitwerte ermittelt. Die einzelnen Berechnungen werden in den Akten der Anlagenbuchhaltung zur Eröffnungsbilanz dokumentiert. Bei Gebäuden im eigentlichen Sinne (Z.B. Platzwarthäuschen,...) wird die Bewertung durch den Kreisgutachterausschuss vorgenommen

4. öffentliche Spielplätze/Bolzplätze

Grund und Boden der Spielplätze/Bolzplätze wird mit 27€/qm bewertet, wenn der Grund und Boden nicht Bestandteil eines anders bewerteten Grundstückstyps ist. Dann wird dieser Grundstückswert zugrunde gelegt. Diese Festsetzung orientiert sich an der üblicherweise für Grünland anzusetzenden Preisspanne von ca 25,00 € - 45,00 € pro qm entwickelt aus den Verkäufen der Stadt Erkrath der letzten Jahre. Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wird in Richtung untere Preisspanne bewertet.

Die Aufbauten der öffentlichen Spiel- und Bolzplätze sind nicht wie, für die Eröffnungsbilanz, ursprünglich vorgesehen, anhand der durchschnittlichen Haushaltsmittel, der letzten 10 Jahren (Abschreibungsdauer der Spielgeräte = 10 Jahre), vermindert um 50 % bewertet worden. Dieser Durchschnittswert entspricht dem Wert, der in den letzten Jahren tatsächlich im Haushalt veranschlagt war. Dieser „Durchschnittswert“ sollte gleichmäßig auf die Spielplätze verteilt werden und dann eine Die Restnutzungsdauer von 5 Jahren für diese „Altbestände“. In Zukunft (Neubeschaffungen ab 01.01.2008) sollten dann die tatsächlichen Kosten veranschlagt und die Aufbauten einzeln erfasst werden. **Stattdessen wurde wie folgt vorgegangen:**

Die vom Jugendamt zu den KSP (Kinderspielplätzen) gelieferten Tabellen listeten jedoch sogar alle Plätze mit Bewertung des Zustandes auf. Dies war daher durch Modifizierung der beschriebenen Vorgehensweise bei der Wertermittlung für das NKF zu berücksichtigen. Die Wertermittlung wurde daher wie folgt vorgenommen:

1. Die Tabelle des Jugendamtes wurde dahingehend ausgewertet, dass:
 - a. Die Fläche der ausgebauten Spielplätze , einzeln und in der Summe, abgeleitet wurde.
 - b. Es wurde der prozentuale Anteil errechnet den die ausbaute Fläche eines Spielplatzes (der Merkmalsstufe des Jugendamtes „In Ordnung“ und „Guter Ausbauzustand“) an der ausgebauten Fläche aller Spielplätze (der vorgenannten Ausbauzustände) innehat.
2. Der für den einzelnen KSP jeweils ermittelte Prozentsatz an der ausgebauten Fläche aller Spielplätze wurde mit dem zum 31.12.2007 restierenden Gesamtwert der KSP-Investitionen multipliziert um den Anteil des einzelnen KSP an der Investition zu erhalten.
3. Die so ermittelten Restwerte der Investitionen wurden jetzt wie folgt zusammengefasst:
 - a. Alle Einzelrestwerte von KSP der Merkmalsstufe „In Ordnung“ unter Zugrundelegung einer Restnutzungsdauer von 60 Monaten (5 Jahren).
 - b. Alle Einzelrestwerte von KSP der Merkmalsstufe „Guter Ausbauzustand“ unter Zugrundelegung einer Restnutzungsdauer von 120 Monaten (10 Jahren).

In der Anlagenbuchhaltung können demnach zwei Anlagen geführt werden:

KSP mit einer RND von 60 Monaten in einer Summe und KSP mit einer RND von 120 Monaten in einer Summe.

Vorzeitige Ersatzinvestitionen in einen KSP und daraus möglicherweise notwendig werdende Abgänge können mittels der aus der, bei der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung geführten, Excel-Tabelle zu entnehmenden Werte des Einzelplatzes gebucht werden.

5. Dauerkleingärten

Dauerkleingärten gem. Bundeskleingartengesetz werden als begünstigtes Agrarland bewertet. Dieser orientiert sich an den Mittelwerten aus dem jeweils aktuellen Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann. Derzeit sind für begünstigtes Agrarland 14,13 €/m² als Mittelwert ausgewiesen.

6. Wasserflächen

In Anlehnung an Unland werden die Wasserflächen mit 1,00 Euro/qm bewertet.

7. Ausgleichsflächen

Es wird der landwirtschaftliche Bodenwert angesetzt. (3,00 Euro)

8. Unland/Brachland

Da für diese Grundstücksart in der Regel kein Markt existiert, wird der Wert auf 1,00 €/qm festgelegt.

9. Gartenland/privates Grünland im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath

Diese Flächen werden einheitlich mit 27,00€/qm bewertet. Diese Festsetzung orientiert sich an der üblicherweise für solches Land anzusetzenden Preisspanne von 25,00€/qm bis 45,00€/qm entwickelt aus den Verkäufen der Stadt Erkrath der letzten Jahre. Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wird in Richtung untere Preisspanne gegangen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen:

Für Aufwuchs, welcher der Natur überlassen bleibt, wird nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit kein gesonderter Wert in Ansatz gebracht. Der Aufwuchs ist i. d. R. im Bodenwert (der keiner Abschreibung für Abnutzung unterliegt) integriert.

Betriebsvorrichtungen/Aufbauten werden mit ihrem Wiederbeschaffungszeitwert in Ansatz gebracht. Beispiel für Betriebsvorrichtungen: Flutlichtanlage Sportplatz. Betriebsvorrichtungen sind Ein- und Vorrichtungen, durch die die Ausübung der zweckbestimmten Nutzung unmittelbar erst möglich wird.

3.1.1.1.1 Ackerland/Grünland

Unter Ackerland/Grünland versteht man landwirtschaftlich genutzte Anbau- und Weideflächen der Kommune.

Grund und Boden von Ackerland/Grünland

Eine Unterscheidung zwischen Weideland und Ackerland wird nicht vorgenommen und für Landwirtschaftliche Flächen ein Einheitswert gebildet. Dieser orientiert sich an den Mittelwerten aus dem jeweils aktuellen Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann. Derzeit sind für Weideland 2,02 €/m² und Ackerland 3,54 €/m² als Mittelwerte ausgewiesen. Aus diesen wird ein Einheitspreis von 3,00 €/m² gebildet.

Eine Differenzierung zwischen Agrarland, Rohbauland und Bauerwartungsland ist im NKF nicht zulässig. Es gilt immer der aktuelle Status und es ist mit dem vorsichtig geschätzten Zeitwert (unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips) zu bewerten.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Ackerland

Stallungen und Höfe auf Ackerland und anteiliger Grund und Boden sind unter den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden auszuweisen. Der Aufwuchs befindet sich im wirtschaftlichen Eigentum des Pächters und ist daher nicht zu bewerten.

Betriebsvorrichtungen können im Regelfall vernachlässigt werden, wenn ihr Wert im Verhältnis zum Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung ist; sonst sind sie mit ihren Wiederbeschaffungs- bzw. Herstellungskosten anzusetzen.

3.1.1.1.2 Wald, Forsten

Unter diese Bilanzposition fällt im Besitz der Stadt Erkrath befindliches Wald- und Forstvermögen.

Grund und Boden von Wald, Forsten

Die Bewertung von Waldflächen orientiert sich grundsätzlich an den Mittelwerten aus dem jeweils aktuellen Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann. Wenn im aktuellen Bericht kein Mittelwert ausgewiesen ist, wird der Grundstückswertbericht des Obergutachterausschusses für NRW als Grundlage herangezogen. Der derzeitige Wert beträgt 1,20 €/m².

Der Aufwuchs (Forsten) wird anhand eines pauschalierten Festwertverfahrens in Anlehnung an die Waldbewertungsrichtlinie und auf Grundlage der Forsteinrichtungswerke in vereinfachter Form auf der Grundlage des Durchschnittsalters je Baumartengruppe erfolgen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Aufbauten (z.B. Unterstände, Schutzhütten) und Betriebsvorrichtungen (z. B. Trimm-dich-Pfad) können vernachlässigt werden, wenn ihr Wert im Verhältnis zum Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung ist; sonst sind sie mit ihrem Wiederbeschaffungszeitwert anzusetzen.

3.1.1.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke

Sammelposition (z.B. Grundstücke mit Erbbaurechten – hierzu gehören auch Grundstücke mit Bebauung; unbebaute Gewerbegrundstücke)

Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke

Als Bewertungsgrundlage dient grundsätzlich der aktuelle Bodenrichtwert des Gutachterausschusses des Kreises Mettmann. Liegen Erkenntnisse vor, dass der Bodenrichtwert als Verkaufspreis nicht erzielt werden kann, sind entsprechende Abschläge zu berücksichtigen.

Für den Fall, dass es Kaufpreisnachzahlungsregelungen gibt, ist der volle Grundstückswert anzusetzen, und Rückstellungen in Höhe der erwarteten Zahlungen zu bilden, die zukünftig aufgelöst werden.

Erbbaugrundstücke wurden von einem Ingenieurbüro bewertet. Das Vorgehen des Ingenieurbüros bei der Bewertung ist als Anlage 2 beigefügt. Der Grund und Boden wird bei der entsprechenden Position bilanziert und das Erbbaurecht passivisch als Rückstellung eingestellt (siehe Erläuterung bei den Rückstellungen).

Unbebautes Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich ist in der Eröffnungsbilanz, entsprechend des vom Ingenieurbüro Bockermann -Fritze für die Straßenlandgrundstücke der Stadt Erkrath ermittelten Wertes, mit 28,30 €/m² anzusetzen. Nachfolgend werden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Sonstige unbebaute Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind nach § 55 II GemHVO mit 27,00 €/qm⁵ zu bewerten. Nachfolgend wurden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen können vernachlässigt werden, wenn ihr Wert im Verhältnis zum Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung ist; sonst sind sie mit ihrem Wiederbeschaffungszeitwert anzusetzen.

3.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dieser Bilanzposition wird bebauter Grund und Boden und die Aufbauten, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath steht, ausgewiesen.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

Der Bilanzposten umfasst den Bodenwert, den Gebäudewert und den Wert der Außenanlagen (z.B. Umzäunungen, Wege- oder Platzbefestigungen)

Die Bewertung erfolgt durch den Kreis Mettmann (Vermessungs- und Katasteramt, Kommunale Bewertungsstelle). Grund und Boden der Sportanlagen wird dabei durch die Bewertungsstelle einheitlich mit 15,- €/m² bewertet.

Ergänzend zur Bewertung und den Erläuterungen des Kreis Mettmann wird seitens der Anlagenbuchhaltung für die durch den Kreis Mettmann bewerteten Außenanlagen der Schulen (incl. Sporthallen und Hausmeisterhäuser) eine Gesamtnutzungsdauer von 30 Jahren angesetzt. Für die durch den Kreis Mettmann bewerteten Außenanlagen anderer Liegenschaften wird eine Gesamtnutzungsdauer von 20 Jahren angesetzt. Die Differenzierung ist bedingt durch den hohen Anteil an Pflasterflächen und Beton-Mauern/Stützmauern bei Schulbauten. Die verbleibenden Restnutzungsdauern nach dem 1.1.2008 der vorgenannten Außenanlagen werden entsprechend dem Verhältnis von Restnutzungsdauer der Schule/Andere Liegenschaft zur Nutzungsdauer der Schule/Andere Gebäudes ermittelt.

Die vom Kreis Mettmann pauschal bewerteten Fertiggaragen werden ab dem 01.01.2008 über 10 Jahre RND abgeschrieben.

⁵ 27,00 € Wert für die Eröffnungsbilanzierung ermittelt durch Amt 80 nach § 55 GemHVO.

Die Zeitnah errichteten Gebäude Kinderhaus Sandheide, Wohnheim Hochdahler Str. 41 und OGATA-Anbau der GS Sandheide (Brechtstr. 11) sind durch die Stadt Erkrath auf Basis der Herstellungskosten bewertet worden.

Das städt. Teileigentum Bahnstr. 2-4a „Kaiserhof“ wurde durch ein externes Ingenieurbüro bewertet. Ebenso die Erbbaurechtsgrundstücke.

Kontengruppe 03

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

031 Grundstücke mit Kinder- und Jugeneinrichtungen

- 031100 Grund und Boden von Grundstücken mit Kinder- und Jugeneinrichtungen
- 031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Grundstücken mit Kinder- und Jugeneinrichtungen

032 Grundstücke mit Schulen

- 032100 Grund und Boden bei Schulen
- 032200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Grundstücken mit Schulen

033 Grundstücke mit Wohnbauten

- 033100 Grund und Boden bei Wohnbauten
- 033200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten

034 Grundstücke mit sonstigen Gebäuden

- 034100 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden
- 034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Grundstücken mit sonstigen Gebäuden

Die bebauten Grundstücke einschließlich der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sind von der Bewertungsstelle des Kreises Mettmann bewertet worden. Die Vorgehensweise der Bewertungsstelle ist als Anlage 2 beigefügt. Bei Neubauten wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

3.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Kontengruppe 04

Infrastrukturvermögen

- 041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**
- 042100 Brücken und Tunnel**
- 045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**
- 046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bebautes Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich ist in der Eröffnungsbilanz, entsprechend des **von einem** für die Straßenlandgrundstücke der Stadt Erkrath ermittelten Wertes, mit 28,30 €/m² anzusetzen. Bebautes Straßenland im planungsrechtlichen Außenbereich ist in der Eröffnungsbilanz, entsprechend des vom Ingenieurbüro Bockermann -Fritze für die Straßenlandgrundstücke der Stadt Erkrath ermittelten Wertes, mit 1,00 €/m² anzusetzen. In der Folge werden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Sonstige bebaute Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind nach § 55 II GemHVO mit 27,00 €/qm⁶ zu bewerten. Nachfolgend werden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Brücken und Tunnel, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Brücken und Tunnel sowie Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden für die Eröffnungsbilanz durch **ein** Ingenieurbüro bewertet.

Hierbei wurden Straßen, Wege und Plätze mit dem dazugehörigen Straßenbegleitgrün und den dazugehörigen Nebenanlagen, wie z.B. Schilder, Schilderbrücken erfasst und bewertet. Die Bewertung erfolgte abschnittsscharf. **Das Gutachten liegt dem Tiefbauamt vor.**

Straßen-Bäume werden mit einem Festwert angesetzt. Dieser berechnet sich Anhand der durchschnittlichen Pflanzkosten (z.Zt. 300 €).

In Zukunft werden Straßenneubauten anhand von neu gebildeten Abschnitten bewertet, die nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert werden.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zum sonstigen Infrastrukturvermögen gehören die ÖPNV-Wertehallen. Es wurde erst zeitnah (2005) zur Eröffnungsbilanz mit dem Erwerb von Wartehallen begonnen. Die Werte wurden im durch Amt 66 an die Anlagenbuchhaltung gemeldet. Neuerwerbungen ab dem 1.1.2008 wurden über den Haushalt spitz, zunächst bei Anlagen im Bau und dann durch Umbuchung erfasst.

3.1.1.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Kontengruppe 05

Bauten auf fremden Grund und Boden

051100 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei Bauten auf fremdem Grund und Boden (z.B. Nießbrauchgrundstück) ist der Bodenwert dem Eigentümer des Grund und Bodens zuzurechnen. Der Gebäudewert einschließlich der Außenanlagen ist dem wirtschaftlichen Eigentümer des Gebäudes zuzurechnen. Die Bauten können zum Infrastrukturvermögen, den Schulen o. ä. zählen (**Beispiel:** Schulcontainer wird während einer **Schulbauphase** auf einem gemieteten Grundstück errichtet; Transformatorgebäude auf einem gepachteten Grundstück), werden jedoch unter dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Zur Bewertung wird auf die entsprechenden Ausführungen zu den einzelnen Bilanzpositionen verwiesen.

3.1.1.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kontengruppe 06

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

⁶ 27,00 € Wert für die Eröffnungsbilanzierung ermittelt durch Amt 80 nach § 55 GemHVO.

061000	Kunstgegenstände
065000	Baudenkmäler
066000	Bodendenkmäler
069000	Sonstige Kulturdenkmäler

Bei der Bewertung von Kunstgegenständen erfolgt eine Trennung zwischen dem zu bewertenden Grund und Boden und dem eigentlichen Kunstobjekt bzw. Denkmal. Der Grund und Boden wird in der Regel gesondert nach den entsprechenden Vorschriften bewertet. Soweit in Ausnahmefällen die Nutzung einzig durch das Kunstwerk erfolgt und eine andere Verwendung gänzlich ausscheidet, erfolgt die Bewertung mit einem Erinnerungswert von einem Euro.

Kunstgegenstände werden für die Eröffnungsbilanz einzeln mit einem symbolischen Wert (Erinnerungswert von einem Euro) bewertet. Kunstgegenstände, die einen bedeutsamen Wert für die Kulturpflege darstellen, werden nach § 55 Abs. 3 GemHVO mit ihrem Versicherungswert oder mit dem einer dauerhaften Versicherung zu Grunde zu legenden Wert angesetzt.

Bau- / Kulturdenkmäler sind bauliche Anlagen, die nicht zu den Gebäuden gehören. Hierzu gehören z.B. Denkmäler, Ehrenfriedhöfe oder Säulen. Sie fließen mit einem Erinnerungswert von einem Euro in die Bilanz ein. [Gebäude, Brücken etc. unter Denkmalschutz sind in der Eröffnungsbilanz als Gebäude/Bauwerk, z.B. bei den Wohn- oder Verwaltungsgebäuden, nach den dortigen Regeln bewertet worden. Kunst am Bau, z.B. besondere Wandgestaltung, Zierrat etc. gilt im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung, sofern ihr Vorhandensein den Marktwert der Immobilie nicht erheblich steigert, über das Gebäudewertgutachten nach NHK 2000 mit abgegolten. Dies entspricht auch der späteren Buchungsrealität nach Eröffnungsbilanzierung, in der die Kosten der Kunst am Bau regelmäßig im Gebäudewert nach Herstellung enthalten sein werden. Nur in Ausnahmefällen wird ein Objekt der Kunst am Bau eventuell aus den Gebäudeherstellungskosten in ein separates Anlagegut umzubuchen sein \(z.B. kürzere Nutzungsdauer, separat bewertungs- u. nutzungsfähig etc.\).](#)

3.1.1.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Kontengruppe 07

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

071000	Maschinen
072000	Technische Anlagen
073000	Betriebsvorrichtungen
075000	Fahrzeuge

Hier sind alle Maschinen und technischen Anlagen zu bilanzieren, die nicht anderen Bilanzpositionen zuzuweisen sind. Ausgewiesen werden hier beispielsweise Blockheizkraftwerke, Notstromaggregate, Druckmaschinen oder Kompressoren.

Weiterhin fallen hierunter Betriebsvorrichtungen im technischen Sinne, die vom unbeweglichen Vermögen abzugrenzen sind. Betriebsvorrichtungen sind Maschinen und sonstige Vorrichtungen aller Art, die zu einer Betriebsanlage gehören, selbst wenn sie wesentliche Bestandteile eines Grundstückes oder Gebäudes sind, sowie selbständige Bauwerke oder Gebäudebestandteile, wenn durch diese das Gewerbe unmittelbar betrieben wird, sie in Ausübung des Gewerbebetriebes somit eine ähnliche Funktion wie Maschinen haben.

Weitere Beispiele für Betriebsvorrichtungen sind Verkaufsautomaten, Tresoranlagen, Schauvitriolen etc.

Unter der Position Fahrzeuge sind alle im Besitz der Stadt Erkrath befindlichen Fahrzeuge zu erfassen. Hierzu zählen auch die Spezialfahrzeuge wie z.B. Friedhofsbagger oder Kehrmaschinen.

Die Bewertung der Maschinen und technischen Anlagen sowie Fahrzeuge erfolgt auf der Grundlage von historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit dies den Wiederbeschaffungszeitwerten entspricht.

3.1.1.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kontengruppe 08

081000 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung der Stadt Erkrath gehören insbesondere alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten (Stühle, Tische, Schränke, EDV-Hardware, Büromaschinen, Werkzeuge, Gartengeräte).

Im Zweifelsfall entscheidet die Inventurleitung, welche Anlagegüter zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören. Anlagegüter der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind nach den folgenden Kriterien zu bewerten:

Ausgehend vom Anschaffungsdatum und dem aktuellen Anschaffungswert des Anlagegutes ist unter Zuhilfenahme der Abschreibungstabelle der konkrete Restbuchwert (Zeitwert) zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zu ermitteln.

Sollte das Anschaffungsdatum nicht bekannt sein, ist die individuelle Restnutzungsdauer des Anlagegegenstandes anhand des Abnutzungsgrades zu ermitteln. Diese darf die in der Abschreibungstabelle aufgeführte Nutzungsdauer nicht überschreiten. Mittels der geschätzten Restnutzungsdauer und der Gesamtnutzungsdauer laut der Abschreibungstabelle kann der Restbuchwert ermittelt werden.

Bewertungsvereinfachungsregeln:

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung wird bei der Stadt Erkrath in Ausnahmefällen das Gruppenbewertungs- und Festwertverfahren angewandt. *Eine abschließende Übersicht hierzu wird als Anlage 4 beigefügt.*

3.1.1.7.1 Gruppenbewertung

Die Gruppenbewertung wurde für die Eröffnungsbilanz nicht angewendet.

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände sowie gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens dürfen jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst werden und mit dem gewogenen Durchschnitt in der Bilanz angesetzt werden.

Bei der erstmaligen Erfassung von Vermögensgegenständen, die zu einer Gruppe zusammengefasst wurden, ist eine mengenmäßige Erfassung aller Vermögensgegenstände der Gruppe erforderlich (§ 34 Abs. 3 GemHVO). (z. B. Mobiliar in Schulen)

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände werden bei der Stadt Erkrath zu einem Gruppenwert in der Bilanz angesetzt.

Dabei bedeutet gleichwertig:

- Zugehörigkeit zu einer Warengruppe,
- gleiche Verwendbarkeit,
- Funktionsgleichheit und
- keine wesentlichen Wertunterschiede (max. 20 %).

jedoch nur in Absprache mit der Kämmerei

Vorgehensweise bei der Bewertung des gewogenen Durchschnittswertes

Aus dem Anfangsbestand und den Zugängen des laufenden Haushaltsjahres wird ein Durchschnittswert berechnet, wobei die einzelnen Anschaffungskosten pro Stück mit der jeweiligen Menge gewichtet werden. Die Summe der Einstandspreise dividiert durch die aufaddierten Mengeneinheiten ergibt den gewogenen Durchschnittspreis, mit dem Endbestand und Abgänge eines beweglichen Anlagegegenstandes dann zu bewerten sind. Bei der Gruppenbewertung im Anlagevermögen, wird die Gruppe mit durchschnittlichen Anschaffungskosten und durchschnittlichen Nutzungsdauern angesetzt. Bei Neuanschaffungen wird eine neue Gruppe gebildet, Anlagenabgänge erfolgen bei der ältesten Gruppe.

3.1.7.1.2 Festbewertung s. Anlage 3

Mit der Festbewertung wird ein unveränderter Wertansatz für den Bestand bestimmter Vermögensgegenstände über mehrere Haushaltsjahre ermöglicht. Eine körperliche Bestandsaufnahme ist bei der Stadt Erkrath nur alle drei Jahre notwendig.

Liegen die nachfolgenden Voraussetzungen für die Festbewertung vor, ist bei der erstmaligen Bildung eines Festwertes – je nach Alter und Abnutzung der Vermögensgegenstände – ein Abschlag von 50 % – 60 % von den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorzunehmen. Die Höhe des Abschlages ist im Einzelfall zu bestimmen.

- Es muss sich um Gegenstände des Sachanlagevermögens (oder um Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe sowie Waren siehe Aktiva, Punkt 3.2, Anwendungsfälle im Umlaufvermögen z.B. Streugut, Heizöl) handeln,
- nach einem Abgang müssen die Gegenstände regelmäßig ersetzt werden,
- der Bestand darf in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegen und
- ihr Gesamtwert muss für die Verwaltung von nachrangiger Bedeutung sein (Verhältnis zur Bilanzsumme ist entscheidend).

Erhöht sich der Festwert innerhalb des vorgenannten dreijährigen Zyklus offensichtlich um mehr als 10 % so ist eine Wertanpassung des Festwertes erforderlich. Übersteigt der ermittelte Wert den bisherigen Festwert nicht um mehr als 10 %, wird bei der Stadt Erkrath der bisherige Festwert beibehalten. Wird ein niedrigerer Festwert ermittelt, so muss der ermittelte Wert als neuer Festwert angesetzt werden.

Die ständige Abnutzung wird durch laufende Wiederbeschaffung ungefähr ausgeglichen. Abschreibungen fallen bei einer Festbewertung nicht an. Die Ersatzbeschaffungen stellen Aufwand in der Anschaffungsperiode dar. (Auszahlungen sind allerdings investiv)

Werden verschiedenartige Vermögensgegenstände zu einem Festwert zusammengefasst, so muss zwischen den Gegenständen ein funktionaler Zusammenhang bestehen.

Eine darüber hinausgehende Anwendung ist nur in Absprache mit der Inventurleitung zulässig.

Das Verhältnis Festwert zu Gesamtvermögen darf 10 %⁷ nicht überschreiten.

⁷ BMF v. 08.03.1993, BStBl I, S. 277, Beck'sches Steuerberater-Handbuch 04/05, Teil B, Rz. 532

Zusammenfassung

Aktivierung von Anlagegegenständen

	Eröffnungsbilanz 01.01.2008	Folgebilanzen
Wertansatz	vorsichtig geschätzter Zeitwert	Anschaffungs- oder Herstellungskosten (die für die Eröffnungsbilanz ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte, werden zu „fiktiven“ Anschaffungs- und Herstel- lungskosten)
geringwertige Vermö- gensgegenstände < 60,00 € *	keine Erfassung, keine Aktivierung	keine Aktivierung, Aufwandsposition
geringwertige Vermö- gensgegenstände 60,00 – 410,00 € *	Erfassung, Aktivierung	Aktivierungspflicht; Abschreibung im Jahr der Anschaffung
> 410,00 € *	Aktivierung, Abschrei- bung über die (Rest)Nutzungsdauer	Aktivierung, Abschreibung über die Nut- zungsdauer

*ohne Umsatzsteuer

3.1.1.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Kontengruppe 09

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

091XXX Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

095XXX Anlagen im Bau (Bereich Hochbaumaßnahmen)

096XXX Anlagen im Bau (Bereich Tiefbaumaßnahmen)

Geleistete Anzahlungen für noch zu erhaltende Sachanlagen sind die bis zum Bilanzstichtag getätigten Zahlungsströme.

Anlagen im Bau, d.h. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen auf eigenen oder fremden Grundstücken, sind mit ihren bis zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Anschaffungs- oder Herstellungskosten in der Bilanz auszuweisen.

Nach Erhalt der Sachanlagen bzw. Fertigstellung der Anlage sind die Positionen in die jeweiligen aktiven Bilanzpositionen umzubuchen.

Für Anlagen im Bau dürfen keine planmäßigen Abschreibungen vorgenommen werden. Bei außerordentlichen Ereignissen während des Herstellungszeitraumes, die zu einer dauerhaften Wertminderung führen, sind entsprechend außerplanmäßige Abschreibungen durchzuführen.

Zuwendungen für Anlagen im Bau werden zunächst als sonstige Verbindlichkeiten verbucht. Nach Fertigstellung der Anlage sind sie als Sonderposten (SOPO) umzubuchen.

3.1.2 Finanzanlagen

Kontengruppe 10

Anteile an verbundenen Unternehmen

101XXX Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Wertansatz der Anteile der Stadtwerke wird in Erkrath durch ein externes Gutachten ermittelt.

Kontengruppe 11

Beteiligungen

111XXX Beteiligungen

Kontengruppe 12

Sondervermögen

121000 Sondervermögen

Der Ansatz des Abwasserbetriebes wird in Zusammenarbeit mit dem Leiter des Abwasserbetriebes mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode abgebildet. (§ 55 Abs.6 GemHVO)

Kontengruppe 13

Ausleihungen

131XXX Ausleihungen

Kontengruppe 14

Wertpapiere

141100 Unternehmensanteile des Anlagevermögens

141200 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Hier sind solche Geld- bzw. Kapitalanlagen auszuweisen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen sollen (§ 33 Abs. 1 S.2 GemHVO). Eine kurzfristige Anlage von überschüssiger Liquidität ist nicht unter den Finanzanlagen, sondern im Umlaufvermögen auszuweisen. Bei Wertpapieren und Ausleihungen ist deren Laufzeit ausschlaggebend.

Grundsätzlich sind Wertpapiere nach § 55 Abs. 7 S. 2 und 3 GemHVO als Anlagevermögen zu aktivieren. Sie sind nur dann dem Umlaufvermögen zuzuordnen, wenn sie zur Veräußerung oder als kurzfristige Anlage liquider Mittel bis zu einem Jahr bestimmt sind.

Die Erfassung und Bewertung von Finanzanlagen erfolgt durch eine Buchinventur. Finanzanlagen sind höchstens mit ihren Anschaffungskosten zu bewerten. Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um die Finanzanlage zu erwerben, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Als Anschaffungsnebenkosten kommen insbesondere Beurkundungs- und Eintragungsgebühren, Bankspesen, Provisionen, Kosten der Gründungsprüfung sowie Maklerprovision in Betracht. Nicht zu den Anschaffungskosten gehören Beratungs- und Gutachterkosten sowie Stückzinsen.

Finanzanlagen sind vorsichtig zu bewerten. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind erst zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Wertminderungen können durch eine außerplanmäßige Abschreibung berücksichtigt werden. Die außerplanmäßige Abschreibung ist im Anhang zu erläutern.

Entfällt der Grund für die außerplanmäßigen Abschreibungen, so hat eine Zuschreibung gemäß § 35 Abs. 8 GemHVO - höchstens bis zur Höhe des Betrages der außerplanmäßigen Abschreibung - zu erfolgen (Wertaufholungs- / Zuschreibungsgebot).

3.2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Stadt Erkrath zu dienen, also deren Zweckbestimmung z.B. einen Verbrauch oder Verkauf vorsehen.

Zu den Bilanzpositionen des Umlaufvermögens gehören:

Kontengruppe 15

Vorräte

151000 Rohstoffe = Hauptbestandteile eines erzeugten Produktes

152000 Hilfsstoffe = Nebenbestandteile eines erzeugten Produktes

153000 Betriebsstoffe = dienen dem Erstellungsprozess, kein Bestandteil des erzeugten Produktes (z. B. Kraftstoff für Fahrzeuge)

- 154000 **Waren** = veräußerbare Vermögensgegenstände, die selbst erstellt oder angekauft wurden, z. B Familienstammbücher
- 157000 **Geleistete Anzahlungen**
- 159000 **sonstige Vorräte**

Kontengruppe 16

Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

- 161100 **aus Dienstleistungen**
- 162100 **aus Gebühren**
- 163100 **Beitragsforderungen**
- 164100 **Steuerforderungen**
- 165100 **aus Transferleistungen**
- 168100 **Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**
- 169100 **übrige Forderungen**

Kontengruppe 17

Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

- 171100 **Forderungen aus Dienstleistungen**
- 172100 **gegenüber dem privaten Bereich** gegen alle natürlichen und privatrechtlich organisierten juristische Personen, soweit es sich nicht um Ausleihungen handelt
- 173100 **gegenüber dem öffentlichen Bereich** = Bund, Länder, Gemeinden, Gemeindeverbänden und sonstigen Personen des öffentlichen Rechts, soweit es sich nicht um Ausleihungen handelt
- 174100 **gegen verbundene Unternehmen**
- 175100 **gegen Beteiligungen**
- 176100 **gegen Sondervermögen**
- 178100 **sonstige Vermögensgegenstände** = Vermögensposten, die keiner besonderen Zuordnungsregelung unterliegen, z. B. Schadensersatz-/Rückforderungsansprüche/ Forderungen aus Versicherungsleistungen, Teile des Anlagevermögens, die zur Veräußerung bestimmt sind und nicht genutzt werden, zeitliche Abgrenzung über sonstige Forderungen

Kontengruppe 14

Wertpapiere des Umlaufvermögens

- 145100 **Unternehmensanteile des Umlaufvermögens**
- 145200 **sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Kontengruppe 18

18XXXX **Liquide Mittel**

Für die Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens gilt das strenge Niederstwertprinzip. Hier- nach ist bei den Vermögensgegenständen stets der niedrigste Wert aus

- Anschaffungs- oder Herstellungskosten
- Börsen- oder Marktpreis
- dem am Abschlussstichtag beizulegenden Wert (bei Waren des Beschaffungsmarktes - Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffen und Waren = Wiederbeschaffungs- oder Reproduktionskosten) anzusetzen.

3.2.1 **Vorräte**

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind für die Eröffnungsbilanzierung mit ihrem vorsich- tig geschätzten Zeitwert anzusetzen (§ 92 Abs. 3 GO NKF NRW).

Gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens und andere gleichartige oder annä- hernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände können jeweils zu einer Gruppe zusam- mengefasst werden. Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz waren keine Vorräte vorhanden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen unterscheidet man öffentlich-rechtliche Forderungen und sonstige, d. h. privat- rechtliche Forderungen. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Erträge aus öffentlich- rechtlichen Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren, Beiträge) und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Finanzzuweisungen, Umlagen, Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgeldern sowie Kostenersatz. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind unabhängig von ihrer Zuordnung nach Debitoren auszuweisen. Im Bereich der sonstigen Forderungen erfolgt eine Unterscheidung nach den Debitoren (privater oder öffentlicher Bereich, verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen).

Forderungen sind nach § 46 Abs. 2 GemHVO in Forderungen

- mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr,
- mit Restlaufzeiten von einem bis zu fünf Jahren und
- mit Restlaufzeiten von mehr als fünf Jahren

zu untergliedern und grundsätzlich mit ihrem Nennwert (= Nominalbetrag) anzusetzen. Die Forde- rungen einer Gemeinde sind nach § 46 Abs. 1 GemHVO im sog. Forderungsspiegel im Anhang nach den Restlaufzeiten aufzulisten.

Der Grundsatz der Einzelbewertung ist zu beachten.

Zweifelhafte Forderungen sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände wertzuberichtigen (Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigung). Eingeräumte Sicherheiten sind hierbei zu berück- sichtigen.

Unbefristet und befristet niedergeschlagene und damit (vorübergehend) uneinbringliche Forderun- gen sind in der Eröffnungsbilanz voll wertzuberichtigen.

Sind Forderungen uneinbringlich, so sind diese **auszubuchen**.

Vor der Erstellung der Eröffnungsbilanz ist eine Forderungsberreinigung nach Kunden vorzuneh- men.

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die nicht einem besonderen Bilanzposten zuge- ordnet werden können, sind als „sonstige Vermögensgegenstände“ unter Beachtung des Grund- satzes der Einzelbewertung anzusetzen.

3.2.2 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Als Abgrenzung zu den Finanzanlagen sind hier nur Wertpapiere auszuweisen, die zur Veräußerung oder als kurzfristige Anlage liquider Mittel bis zu einem Jahr bestimmt sind (§ 55 Abs. 7 GemHVO), z.B. Geldmarktfonds (= Ertrag ist garantiert, Bewertung erfolgt zu Anschaffungswerten).

3.2.3 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind mit ihrem Nennwert in EURO anzusetzen. Schecks sind eigenständig auszuweisen und wie Forderungen zu behandeln.

3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Kontengruppe 19

19XXX Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)

Die Aktive Rechnungsabgrenzung ist in § 42 Abs. 1 und 2 GemHVO geregelt. Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag (auch für die Eröffnungsbilanz), die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Es kann wirtschaftlich geboten sein, geringfügige Beträge nicht abzugrenzen. Dabei wird auf den Einzelfall abgestellt. Einzelfallregelungen sind in dem Leitfaden zum Jahresabschluss enthalten.

Geleistete Zuwendungen für die eine mehrjährige, angemessene Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers besteht, sind auch aktivisch gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO abzugrenzen.

4 Passiva

4.1 Eigenkapital

Kontengruppe 20

Eigenkapital

201100	Allgemeine Rücklage davon
204100	Ausgleichsrücklage
208100	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Unter Eigenkapital versteht man in der Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen).

4.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage wird berechnet, indem vom Eigenkapital (Saldo aus Vermögen und Schulden) die Ausgleichsrücklage und die Sonderrücklagen abgezogen werden.

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen gemäß § 22 GemHVO übertragen, ist in deren Höhe gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO im Eigenkapital eine zweckgebundene Deckungsrücklage anzusetzen. Diese ist mit einem „davon-Vermerk“ abzubilden und im Anhang zu erläutern.

Ein Sonderfall wäre ein negativer Saldo aus allen Eigenkapitalpositionen, der dann als Posten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite in die Bilanz einfließt.

4.1.1.1 Eröffnungsbilanz

Bestehen zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz Ermächtigungen für die Übertragung von Aufwendungen, ist dieser Betrag als zweckgebundene Deckungsrücklage auszuweisen. **Wird in der Eröffnungsbilanz nicht angewandt.**

4.1.1.2 Folgebilanzen

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen gemäß § 22 GemHVO übertragen, ist in deren Höhe gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO im Eigenkapital eine zweckgebundene Deckungsrücklage anzusetzen.

4.1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wird einmalig im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz ermittelt. Sie kann in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe dieser Einnahmen bemisst sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangehen. Dieser Wert stellt für alle nachfolgenden Bilanzen den zulässigen Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage dar.

4.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag⁸

Der Posten Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag wird ermittelt aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Der Posten ist buchungstechnisch die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos und wird in das folgende Jahr vorgetragen.

Ein Jahresüberschuss führt zu einer Vermehrung des Eigenkapitals.

Ein Jahresfehlbetrag führt zu einer Minderung des Eigenkapitals.

4.2 Sonderposten

Kontengruppe 23

Sonderposten

231XXX Sonderposten aus Zuwendungen

232000 Sonderposten aus Beiträgen

233XXX Sonderposten für den Gebührenaussgleich

239000 Sonstige Sonderposten

4.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen⁹

Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke mit fachlicher Verwendung sind parallel mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes als Sonderposten zu passivieren. Analog mit der Abschreibung erfolgt dann die ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens.

Für die Eröffnungsbilanz ist die ehemals erhaltene Zuwendung entsprechend des Alters des Vermögensgegenstandes abzuschreiben.

Für den Fall, dass der Zuwendungsgeber eine ertragswirksame Auflösung ausschließt, darf kein Sonderposten gebildet werden, sondern ist die Zuwendung als Sonderrücklage zu passivieren.

Damit der Sonderposten gleichzeitig mit der Einbuchung des Anlagevermögens erfolgt, werden Zuwendungen, soweit ein Zuwendungsbescheid vorliegt - die Zuwendung aber tatsächlich noch nicht vereinnahmt ist - nach Fertigstellung der investiven Maßnahme und deren Einbuchung in die Aktiva als sonstige Forderung gegenüber dem Zuwendungsgeber gebucht. § 43 Abs. 5 GemHVO

⁸ Gemäß § 95 GO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Rat stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss (§ 101 GO) durch Beschluss fest (§ 96 Abs. 1 GO). Zugleich beschließt er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Weist die Ergebnisrechnung bei der Bestätigung des Jahresabschlusses gemäß § 95 Abs. 3 GO trotz eines ursprünglich ausgeglichenen Ergebnisplans einen Fehlbetrag oder einen höheren Fehlbetrag als im Ergebnisplan ausgewiesen aus, so hat die Gemeinde dies der Aufsichtsbehörde gem. § 75 Abs. 5 GO unverzüglich anzuzeigen. Die Aufsichtsbehörde kann in diesem Fall Anordnungen treffen, erforderlichenfalls diese Anordnungen selbst durchführen oder – wenn und solange diese Befugnisse nicht ausreichen – einen Beauftragten bestellen, um eine geordnete Haushaltswirtschaft wieder herzustellen.

Die Haushaltssatzung kann gem. § 81 GO nur durch Nachtragssatzung geändert werden, die spätestens bis zum Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen ist. Für die Nachtragssatzung gelten die Vorschriften für die Haushaltssatzung entsprechend. Die Gemeinde hat u. a. gem. § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn sich zeigt, dass trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit ein erheblicher Jahresfehlbetrag entstehen wird und der Haushaltsausgleich nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung erreicht werden kann.

⁹ = Zuweisungen und Zuschüsse, § 43 Abs. 5 GemHVO

stellt zwar auf den tatsächlichen Zahlungseingang ab, aus Praktikabilitätsgründen scheint es gerechtfertigt, davon abzusehen. D.h. erhaltene Zuwendungsbescheide werden mit Aktivierung der investiven Maßnahme als Forderung gegenüber dem Zuwendungsgeber gebucht.

Wird die Zuwendung vor Anschaffung oder Fertigstellung des Anlagegegenstandes gezahlt, wird sie bis zu dessen Bilanzierung als sonstige Verbindlichkeit, siehe Ziffer 4.4.7 gegenüber dem Zuwendungsgeber geführt.

Sonderposten, die Zuwendungen für Anlagegüter enthalten, die mit dem Festwert bewertet werden, sind in der Eröffnungsbilanz zu bilden. Sie bleiben unverändert, solange der Festwert nicht angepasst wird. Spätere Zuwendungen für investive Maßnahmen im Zusammenhang mit Festwerten werden ertragswirksam gebucht.

4.2.2 Sonderposten aus Beiträgen

Beiträge für Investitionen, sind als Sonderposten zu bilanzieren.

Für die Wertermittlung im Rahmen der Eröffnungsbilanz kann auf die Vereinfachungsregelung des § 56 Abs. 5 GemHVO zurückgegriffen werden.

Wenn Beitragsbescheide später geändert werden (Höhe der Beiträge), muss eine Anpassung des Sonderpostens erfolgen.

4.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nach § 6 KAG NW sind die Kommunen verpflichtet, Über- oder Unterdeckungen bei den kostenrechnenden Einrichtungen am Ende des Kalkulationszeitraums in den darauf folgenden drei Jahren auszugleichen.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wird ein Überschuss aus den kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten (§ 43 Abs. 6 GemHVO) eingestellt, wenn aus den Vorjahren kumulierte Überschüsse bestehen, die nicht durch Unterdeckungen ausgeglichen werden. Fehlbeträge aus kostenrechnenden Einrichtungen sind mit ihrem Nennbetrag im Anhang zur Bilanz aufzuführen, wenn sie ausgeglichen werden sollen.

Zukünftige Unterdeckungen führen zu einer ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten (über Gebührenerträge) ; zukünftige Überdeckungen führen zu einem Anwachsen des Sonderpostens.

4.2.4 Sonstige Sonderposten

Hierunter sind u. a. Schenkungen mit investivem Charakter zu bilanzieren. Diese sind als Sonderposten mit der erfolgswirksamen Auflösung über die Nutzungsdauer des jeweils hiermit angeschafften Vermögensgegenstandes anzusetzen.

4.2.5 Bildung der Sonderposten zum Straßenvermögen für die Eröffnungsbilanz

4.2.5.1 Allgemeines Vorgehen

Basis für die Ermittlung der Sonderposten waren die vom Ingenieurbüro ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte für die Straßen (korrigiert um die irrtümlich ausgewiesenen vgZw der den Stadtwerken Erkrath zuzurechnenden Straßenbeleuchtung). Da die Erschließung der Straßen anteilig (90 % nach BauGB) durch Anliegerbeiträge finanziert wurde, ist unter Berücksichtigung eines Abschlages für nicht beitragsfähigere Baukosten, ein entsprechender %-tuealer Anteil des vorsichtig geschätzten Zeitwertes des betreffenden Straßenabschnittes als Sonderposten gebildet.

Dieser Sonderposten wird künftig über die Restnutzungsdauer der Straße aufgelöst. Sofern, in Einzelfällen, Straßenabschnitte zwischen Erstherstellung und Zeitwertermittlung nochmals erneuert und nach KAG abgerechnet wurden, ist der Sonderposten am %-Satz der KAG-Beitragserhebung¹⁰ orientiert gebildet worden.

4.2.5.2 Stadtteil Hochdahl

Im Stadtteil Hochdahl, dem heute größten Stadtteil, existierten vor der Entwicklung durch die EGH (Entwicklungsgesellschaft Hochdahl) bereits einige alte Siedlungen. Das Tiefbauamt hat diese Bereiche ermittelt¹¹ und die betreffenden Straßenabschnitte aufgelistet. Für diese Straßenabschnitte wurde von der Anlagenbuchhaltung in Ermangelung vereinnahmter Beiträge kein Sonderposten gebucht.

Für die Straßenabschnitte welche von der EGH¹² erschlossen und dann unentgeltlich an die Stadt Erkrath übertragen wurden, ist ein Sonderposten in Höhe von 100 % des vorsichtig geschätzten Zeitwertes des betreffenden Straßenabschnittes gebildet worden.

4.2.5.3 Stadtteil Unterfeldhaus

Im Stadtteil Unterfeldhaus gab es mit Ausnahme einzelner Höfe und eines Straßendorfes entlang des Millrather Weges und einer eventuellen Bebauung am Lohbruchgraben ursprünglich keine Bebauung. Im Gegensatz zum Stadtteil Hochdahl ließ sich die genaue Lage jedoch nicht mehr feststellen¹³. Laut Tiefbauamt wurde die danach entstandene Bebauung nach BauGB abgerechnet und 90 % der entstandenen und abrechnungsfähigen Kosten auf die Anlieger umgelegt. Erste Überlegungen gingen dahin, den nicht abrechnungsfähigen Kosten und dem Vorhandensein einzelner Bauten durch eine Absenkung, des bei der SOPO-Bildung anzuwendenden Prozentsatzes, auf 85 % des vorsichtig geschätzten Zeitwertes, des betreffenden Straßenabschnittes, Rechnung zu tragen. Aus Gründen kaufmännischer Vorsicht wurde entschieden den Prozentsatz stärker abzusenken:

1. 90 % nach BauGB
2. Kürzung auf 85 % für die eventuell angefallenen, jedoch nicht mit den Anliegern abrechnungsfähigen Baukosten.
3. Kürzung auf 80 % für die Altbebauung.

Für die Unterfeldhauser Straßenabschnitte wurde ein jeweiliger Sonderposten in Höhe von 80% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes, des betreffenden Straßenabschnittes gebildet.

4.2.5.4 Stadtteil Alt-Erkrath

Der Stadtteil wurde in 3 Bereiche unterteilt:

¹⁰ KAG Beitragssatz – 5% Abschlag für nichtumlagefähige Kosten.

¹¹ Excel-Datei Amt 66 Fr. Gesdorf mit Aufstellung des Altbestandes der Bebauung im Ortsteil Hochdahl um 1960.

¹² Alle übrigen Straßenabschnitte von Hochdahl

¹³ Telefonat Hr. Brechfeld, Amt 20 mit Frau Gesdorf, Amt 66 im Anschluß an die KAG Meldung von Amt 30, Hr. Löffelsender

1. Herkömmliche Erschließung von Straßenabschnitten
2. Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 60 %
3. Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 80 %

Herkömmliche Erschließung von Straßenabschnitten

Bei den herkömmlich erschlossenen Straßen war es gemäß Tiefbauamt vernachlässigbar ob die Erschließung durch die Stadt oder einen Erschließungsträger erfolgte. In beiden Fällen konnten 90 % der Kosten auf Fremde überwältzt werden. Es wurde wie folgt verfahren:

1. 90% nach BauGB oder 90 % Kostentragung durch Erschließungsträger
2. Kürzung auf 87% für die eventuell angefallenen, jedoch nicht mit den Anliegern abrechnungsfähigen Baukosten. Da den Erschließungsträgern jedoch nur die garantierten 10 % der Baukosten erstattet wurden war der Prozentsatz nicht in gleichem Umfang abzusenken wie beim Stadtteil Unterfeldhaus.
3. Kürzung auf 82 % für die restliche Altbebauung die nicht vom Stadterneuerungsprogramms erfasst wurde.

Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 60%

Bei den, im Rahmen des Stadterneuerungsprogramms, vom Land NRW mit einem Zuschuss von 60% der Baukosten geförderten Straßenabschnitten wurde ein Sonderposten in Höhe von 55% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gebildet. Die Kürzung von 60% auf 55% trägt eventuellen und nicht zuschussfähigen Baukosten Rechnung.

Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 80%

Bei den, im Rahmen des Stadterneuerungsprogramms, vom Land NRW mit einem Zuschuss von 80% der Baukosten geförderten Straßenabschnitten wurde ein Sonderposten in Höhe von 75% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gebildet. Die Kürzung von 80% auf 75% trägt eventuellen und nicht zuschussfähigen Baukosten Rechnung.

4.2.5.5 Verbuchung der ermittelten Sonderposten

Die Straßen wurden bei der Bewertung des Anlagevermögens Abschnittsscharf erfasst, daher wurden auch die Beiträge und Landsmittel wertmäßig (in einer Excel-Tabelle deren Ausdruck der Akte beigefügt ist) den einzelnen Straßenabschnitten¹⁴ spitz zugeordnet.

Straßenabschnitte mit gleicher Restnutzungsdauer (RND) und der gleichen Zuordnung zu einem Sachkonto wurden dann zusammen in der Anlagenbuchhaltung als ein „Sammel“-Sonderposten erfasst.

¹⁴ Einzelerfassung

Beispiel: Anlage Nr. 69000025 SOPO Land, Straßen mit RND 132 Monate

Abgänge zu Sonderposten können unter Zuhilfenahme der Akte (oder der Excel-Tabelle) abschnittsscharf erfolgen.

4.3 Rückstellungen

Kontengruppe 25

Pensionsrückstellungen

2511XX Pensionsrückstellungen für Aktive

2511XX Pensionsrückstellungen für Passive

251200 Beihilferückstellungen

Kontengruppe 26

Rückstellungen für (Deponien und)Altlasten

261100 Rückstellungen für (Deponien und)Altlasten

(nicht in der Eröffnungsbilanz enthalten)

Kontengruppe 27

Instandhaltungsrückstellungen

271100 Instandhaltungsrückstellungen

Kontengruppe 28

Sonstige Rückstellungen

281100 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub

282100 Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden

283100 Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

285100 (Sonstige) Rückstellungen für Erbbaurechte

289100 Andere sonstige Rückstellungen

4.3.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst, einschließlich Berücksichtigung von Ansprüchen auf Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen gegenüber den

aktiv beschäftigten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen.

Die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt für die Stadt Erkrath die entsprechenden Beträge.

4.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen sind nicht durchgeführte Maßnahmen zur Instandsetzung, von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (Definition des Begriffes Anlagevermögen Pkt. 3.1.)

Nach § 36 Abs.3 GemHVO müssen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen gebildet werden, wenn die Nachholung der Instandhaltung

- hinreichend konkret beabsichtigt ist (3-jähriger Planungszeitraum) und
- die Instandhaltung als bisher unterlassen (so dass dadurch ein Schaden an der Sachanlage vorliegt) bewertet werden muss.

Eine konkrete Absicht ist anzunehmen, wenn

- bereits Aufträge vergeben,
- Ausschreibungen erfolgt oder
- ein Ratsbeschluss zur Nachholung der unterlassenen Instandhaltung besteht.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind nur für Maßnahmen gebildet werden, durch die der Wert des Vermögensgegenstandes nicht erhöht wird.

Für Instandhaltungsstaus, deren Behebung zeitlich nicht konkret geplant oder deren Finanzierung nicht gesichert ist, dürfen keine Rückstellungen gebildet werden. Sie führen zu außerplanmäßigen Abschreibungen, in die Eröffnungsbilanz wird dann der um die außerplanmäßige Abschreibung verminderte Wert eingestellt.

Auf die Regelungen zum Jahresabschluss wird hingewiesen.

4.3.3 Sonstige Rückstellungen

4.3.3.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Beispiele¹⁵:

- Schadensersatzansprüche bei drohender Inanspruchnahme
- Steuerschulden für abgelaufene Geschäftsjahre vor rechtskräftiger Veranlagung
- zu erwartende Rückzahlungen an Abgabepflichtige
- Prozesskosten für schwebende Klageverfahren
- drohende Inanspruchnahme aus Haftungsverhältnissen wie etwa aus einer Bürgschaft
- zu erwartende externe Jahresabschluss- und –prüfungskosten

¹⁵ Pensionsrückstellungen, Urlaubs- und Überstundenrückstellung und Rückstellungen für Altersteilzeit zählen auch zu den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

- für noch ausstehende Rechnungen

4.3.3.2 Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren

Schwebende Geschäfte sind zweiseitige Verträge, bei denen noch kein Vertragspartner den gegenseitigen Vertrag erfüllt hat. Solche schwebenden Geschäfte werden wegen fehlender Realisierung buchungsmäßig nicht erfasst. Besteht am Bilanzstichtag die Annahme, dass sich aus dem Vertragsschluss ungeplante Verluste ergeben, so ist aufgrund des Vorsichtsprinzips eine Rückstellung in Höhe des geschätzten Verlustes zu bilden.

4.3.3.3 Urlaubs- und Überstundenrückstellungen

4.3.3.4 Rückstellung für Altersteilzeit ¹⁶

4.3.3.5 Rückstellungen für Erbbaurechte

Bei Erbbaurechtsgrundstücken werden die Grundstücke mit ihrem vollen Wert erfasst (Für die Eröffnungsbilanz: lt. Gutachten). Die Wertminderungen durch die Erbbaurechte im Fall eines unzureichenden Erbbauzinses werden als Rückstellung erfasst (Für die Eröffnungsbilanz: lt. Gutachten). Diese Rückstellungen werden jährlich, jeweils bis zum auslaufen des Erbbaurechtes eines jeden Grundstückes, linear aufgelöst. Bei Veränderungen des Erbbauzinses sind die Rückstellungen anzupassen.

4.4 Verbindlichkeiten

Kontengruppe 30

Anleihen

301XXX Anleihen

Kontengruppe 32

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

3210XX beim Bund

3211XX beim Land

3212XX bei Gemeinden, Gemeindeverbänden

3213XX bei Zweckverbänden,...

3214XX beim sonstigen öffentlichen Bereich

3215XX bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

3216XX bei öffentlichen Sonderrechnungen

3217XX bei Kreditinstituten

3218XX beim sonstigen inländischen Bereich

¹⁶ Bilanzrichtlinie MWK Niedersachsen, 2. Auflage, Stand 07/2004

3219XX beim sonstigen ausländischen Bereich

Kontengruppe 33

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

3310XX beim Bund

3311XX beim Land

3312XX bei Gemeinden, Gemeindeverbänden

3313XX bei Zweckverbänden,...

3314XX beim sonstigen öffentlichen Bereich

3315XX bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

3316XX bei öffentlichen Sonderrechnungen

3317XX bei Kreditinstituten

3318XX beim sonstigen inländischen Bereich

3319XX beim sonstigen ausländischen Bereich

Kontengruppe 34

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

341100 Hypothekenschulden

341200 Grundschulden

341300 Rentenschulden

343100 Leasinggeschäfte

Kontengruppe 35

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kontengruppe 36

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Kontengruppe 37

Sonstige Verbindlichkeiten

371XXX sonstige Wertpapierschulden

3791XX andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten unterscheidet man Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Diese sind nach § 47 Abs. 2 GemHVO in einem Verbindlichkeitspiegel in Verbindlichkeiten

- mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr,
- mit Restlaufzeiten von einem bis zu fünf Jahren
- mit Restlaufzeiten von mehr als fünf Jahren

aufzuteilen.

4.4.1 Anleihen

Bei der Finanzierung durch Anleihen wird Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren, die meist an der Börse gehandelt werden, aufgebracht. Anleihen sind Schuldverschreibungen (Obligationen).

Bei der erstmaligen Bewertung der Anleihe ist der Rückzahlungsbetrag zu passivieren

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Stadt Erkrath von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht. Als Kreditgeber der Kommune können auftreten Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbände sowie Zweckverbände und dergleichen, der sonstige öffentliche Bereich, Beteiligungen und verbundene Unternehmen und der Kreditmarkt. Zu dem Bereich des Kreditmarkts gehören sämtliche Verbindlichkeiten, die gegenüber inländischen und ausländischen Banken und Kreditinstituten sowie den Sparkassen und auch Bausparkassen bestehen.

Verbindlichkeiten sind in der Eröffnungsbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Für die Folgebilanzen gilt, dass das strenge Höchstwertprinzip anzuwenden ist.

4.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Dabei handelt es sich um die bisher als Kassenkredite bezeichneten Verbindlichkeiten,

4.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen, resultieren aus kreditähnlichen Geschäften wie z.B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträgen, Leasingverträgen.

Beim Leasing wird die Zugehörigkeit von Vermögensgegenständen zum Betriebsvermögen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten beurteilt. Hinsichtlich der Bilanzierung von Leasinggegenständen beim Leasinggeber oder Leasingnehmer ist auf das wirtschaftliche Eigentum abzustellen.

4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk-, und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die eigene (Gegen-) Leistung, - die Zahlung -, noch aussteht. Analog zum Handelsrecht müssen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gesondert ausgewiesen werden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Das ist der Betrag einschließlich Umsatzsteuer, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag).

Verbindlichkeiten sind zum Zeitpunkt ihrer Begründung (Gläubiger hat Leistungsanspruch) einzubuchen und bei Erfüllung (Bezahlung) wieder auszubuchen. Es besteht grundsätzlich ein Saldierungsverbot, d. h. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dürfen nicht mit einer Forderung an einen Lieferanten saldiert werden. Ausgenommen hiervon sind Aufrechnungen nach § 387 BGB.

Für die Eröffnungsbilanz sind bereits eingegangene, jedoch noch nicht bezahlte Rechnungen zusammenzustellen und als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu buchen.

4.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zahlungsverpflichtungen gegenüber Dritten, die nicht unmittelbar auf einem Leistungsaustausch beruhen, werden unter der Position „Transferverbindlichkeiten“ eingestellt.

Dazu zählen u. a. rechtsverbindliche Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich (Gewerbsteuer, Kreis- und Finanzausgleichsumlage), Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke an privatrechtliche oder öffentliche Einrichtungen, Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen an private oder öffentliche Institutionen, Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen und sozialen Leistungen.

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den „sonstigen Verbindlichkeiten“ handelt es sich um eine Sammelposition für bisher nicht zuzuordnende Zahlungsverpflichtungen. Dazu gehören durchlaufende Posten, welche die laufende Rechnungsperiode belasten, aber noch nicht weitergeleitet sind (verrechnete Mehrwertsteuer, abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, abzuführende Gewerbesteuer, noch abzuführende Leistungen an Sozialversicherungsträger etc.) als auch empfangene Anzahlungen. Empfangene Anzahlungen sind zu passivieren, wenn die Stadt Erkrath vom Auftraggeber für eine bestimmte Leistung Zahlungen erhält, die Erfüllung dieser Leistung jedoch noch aussteht.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind im Zeitpunkt Ihrer Begründung einzubuchen.

Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

4.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Kontengruppe 39

Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)

391100 **Verpflichtungen aus Dienstleistungen**

399100 **übrige Verpflichtungen**

Hierunter gehören Erträge, bei denen die Einnahmen bereits im abzuschließenden Geschäftsjahr erfolgt, die aber ganz oder teilweise als Ertrag dem neuen Geschäftsjahr zuzuordnen sind, wie

z. B. im voraus erhaltene Miete, Pacht, Zinsen. Durch die passive Rechnungsabgrenzung werden Erträge periodengerecht den Jahren zugeordnet, in denen sie wirtschaftlich verursacht werden.

Index

A

Abschreibung 10, 13, 19, 20, 25, 28
Abschreibungen 5, 7, 10, 18, 19, 20, 28
Abschreibungsgebot 8
Anlagen im Bau 19
Anlagenspiegel 10
Anschaffungs- und Herstellungskosten 7
Anschaffungskosten 8, 17, 20
Anschaffungswert 17
Ausgleichsrücklage 24

B

Beteiligungen 19, 21, 22, 30
Betriebs- und Geschäftsausstattung 16, 17
Betriebsvorrichtungen 13, 14, 16
Bilanz 5

E

Eigenkapital 5, 24
Einzelbewertung 22, 23
Ergebnisplanung / rechnung 5
Eröffnungsbilanz 5, 6, 16, 17, 18, 23, 24, 26, 28, 30, 31

F

Fahrzeuge 16
Festbewertung 17, 18
Finanzplanung / -rechnung 5
Forderungen 6, 21, 22, 23

H

Haushaltsausgleich 25
Haushaltssatzung 25
Herstellungsaufwand 7
Höchstwertprinzip 9, 30

I

immaterielle Vermögensgegenstände 11
Infrastrukturvermögen 15
Instandhaltungsrückstellungen 27

J

Jahresfehlbetrag 24, 25
Jahresüberschuss 24, 25

L

Leasing 31

M

Maschinen 16

N

Niederstwertprinzip 8, 22

P

Pensionsrückstellungen 26, 27, 28

R

Rechnungsabgrenzung 23, 32
Rechnungsabgrenzungsposten 6, 23
Restlaufzeiten 22, 30
Rückstellungen 5, 8, 24, 26, 27, 28

S

Sonderposten 19, 25, 26
Sonderrücklagen 24
Sondervermögen 20, 22

U

Umsatzsteuer 10, 18, 31

V

Verbindlichkeiten 8, 9, 19, 24, 28, 29, 30, 31, 32
Verkehrswert 6
Vorräte 21, 22

W

Wertpapiere 20, 22, 23
Wiederbeschaffungszeitwert 6, 13, 14

Z

Zuschüsse 25
Zuwendungen 19, 23, 25, 26, 32

Abschreibungstabelle Stadt Erkrath

Tabelle Erkrath, gültig ab 17.09.2007

Bezeichnung	ND J.
Gebäude und bauliche Anlagen	
Baracken, Behelfsbauten	25
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	70
Feuerwehrgerätehäuser (teilmassiv)	40
Feuerwehrgerätehäuser (leichtbau)	20
Funktionsgebäude für Sportanlagen (Umkleidekabinen, Sozialgebäude,...)	60
Garagen massiv	60
Garagen sonstige Bauweise	40
Carport	20
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime in Massivbauweise	80
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime teilmassiv	60
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime leichtbauweise	40
Hallen (massiv)	60
Hallen (sonstige Bauweise)	30
Hallenbäder	60
Industriegebäude, Werkstätten	60
Kapellen, Kirchen	80
Kindergärten, Kindertagesstätten, Gebäude für Jugendliche (massiv)	80
Kindergärten, Kindertagesstätten, Gebäude für Jugendliche (nicht massiv)	60
sonstige Dienst & Betriebsgebäude	60
sonstige Gebäude, Aufbauten	60

Lager (massiv)	60
Lager (sonstige Bauweise)	40
Parkhäuser, Tiefgaragen	50
Rettungs- & Feuerwachen massiv	70
Rettungs- & Feuerwachen sonstige Bauweise	40
Schulen	80
Schulen (sonstige Bauweise, z.B. Pavillonbauten)	40
Sport- & Turnhallen	60
Sportplätze (Rasen und Hartplätze)	25
Sportplätze (Kunstrasen)	15
Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	50
Tunnel	80
Verwaltungsgebäude (massiv)	80
Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40
Wassertürme	50
Wohncontainer / Schulcontainer	20
Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
Gebäude auf fremdem Grund und Boden	wie jeweilige Gebäudeart
Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
Brücken (Holzkonstruktion)	20
Brücken (Mauerwerk oder Beton, Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	100
Gewässer naturnah ausgebaut (Renaturierung), offene Gräben	40
Löschwasserteiche	40
Großschilder	15
Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen), Wege Plätze, Parkflächen	60
Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	30

Aufbauten Spielplätze, Bolzplätze	15
Aufbauten auf Grünflächen (Zäune,...) eventuell Einzelbetrachtung	10
Betonmauer, Ziegelmauer	40
Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	15
sonstige Bauten Infrastrukturvermögen, z.B. Litfassäulen (im Regelfall individuell)	20
Technische Anlagen	
Allgemeine technische Anlagen	12
Meldeanlagen, Überwachungsanlagen, z.B. Alarm-, Brandmelde-, Videoanlagen)	10
Aufzüge (Mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen (sofern nicht Betriebsvorrichtung)	25
Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20
Beleuchtungsanlagen	30
Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk / Podium	30
Beschallungsanlagen	15
Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen	20
Druckluftanlagen, Kompressoren, Absauganlagen	15
Druckrohrleitungen	30
Gasleitungen	45
Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage	15
Heizkanäle	40
Kabelnetz (auch Rohre, Schächte)	25
Mess- und Prüfgeräte	12
Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter, Ladegeräte	15
Ozonmesstation, Umweltmesstation	12
Photovoltaikanlagen	25
Solaranlagen	15
Stromverteileranlagen	15

Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten, Leitstellentechnik	15
mobile Funkanlagen	10
Verkabelung (Gebäude und andere) und nur wenn nicht Aufrüstung auf Stand der Technik!	15
Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage	20
Waschanlage, Waschstraße	15
Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasserreinigungsanlagen	15
Windkraftanlagen	20
Betriebsvorrichtungen	15
Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung	
Maschinen- und Geräte mobil , soweit nicht gesondert aufgeführt	7
Maschinen und Geräte feststehend, soweit nicht gesondert aufgeführt	15
Bühnenausstattung	15
Bürgersteigkehrmaschinen	10
Datensicherungssysteme	5
Fettabscheider	10
Feuerweherschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)	10
Friedhofskreuze	20
Kücheneinrichtung	20
Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl, etc. (oberirdisch)	20
Netzwerkserver	5
Sägen aller Art (mobil); Kettensäge, Scheren (mobil)	8
Schiebeleiter	15
Schweißgeräte	10
Skelett, Torso, Demonstrationspuppe	15
Streugutbehälter, -kisten	15
Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil)	10

Büro- und Geschäftsausstattung (einschließlich Software)

einfache Bürogeräte/-technik (Kopierer, Telefonnebenstelle,...), sofern nicht gesondert aufgeführt	10
Büromöbel/ sonstiges Mobiliar, sofern nicht gesondert aufgeführt	20
Schulmöbel sonstiges Schul-Mobiliar, sofern nicht gesondert aufgeführt	15
Multimediaaustattung (Beamer, Projektoren,...)	7
EDV-zubehör/Hardware	5
Handy	5
Kameras (Wärmebild-, Spezial-, Digital-, Polaroid-)	10
Panzerschranke/ Tresore	20
Software (Anwendung spezial)	10
Software (Anwendungen Standard, Betriebssysteme und Netzwerk)	5
bewegliche Tafeln/ Leinwände	20
Teppiche (hochwertige ab 1.000 DM/qm)	20
Teppiche (normale)	15
Werkstattausstattung	10
Werkzeuge	10
Küchenausstattung (Einbauküchen/Lehrküchen)	15
sonstige BGA	10
Fahrzeuge	
<i>Fahrzeuge Bauhof allgemein</i>	10
Anhänger, Auflieger	10
Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen, u.ä.	10
Hubwagen, Gerätewagen	10
Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten, u.ä	12
Schneepflug	10

Streifahrzeuge	10
Traktoren	10
Kipper	10
Kehrmaschinen, Kleinkehrmaschine	8
Kraffahrdrehleiter,	20
Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug,	15
Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsetzwagen, Rettungstransportwagen	7
Fahrräder	7
Personenkraftwagen, Wohnwagen/Motorräder	7
Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge (auch Feuerwehr)	10
sonstige Fahrzeugtypen (eventuell Einzelfallbetrachtung)	10
sonstige Anlagegüter	
Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer)	5
Fahnenmasten	25
Werbetafel	12
Musikinstrumente, -zubehör	
Blas- und Schlaginstrumente	15
Tastenteinstrumente einschließlich Klavierbänke	20
Streichinstrumente	12
elektronisches Stimmgerät	10
Instrumentenelektronik (Verstärker, Mikrofone, Mixer,...)	10
Orchesterpult	20

Wertermittlung für die Eröffnungsbilanz durch die Bewertungsstelle des Kreises Mettmann:

Dokumentation Bilanzposition bebaute Grundstücke

Grundlagen

- Vorschriften des NKF-Gesetzes und Richtlinien
- Vorschriften der Wertermittlung (WertV) und deren gängige praktische Umsetzung im GAA des Kreises Mettmann
- Anwendung der **Normal**-Herstellungskosten - NHK 2000

evtl. abweichende Korrekturfaktoren (regional/ortsspezifisch/Haustyp) sind nach gutachterlicher Entscheidung nicht gebildet bzw. verwendet worden.

Der Ausstattungsstandard wurde nach der Ortsbesichtigung festgelegt.

Die Baunebenkosten werden gem. der NHK 2000 angenommen.

- Baupreisindex des Landes NRW(It.LDS) mit Stand vom Nov. 2007, einheitlicher Baukostenindex für alle Gebäudetypen

Die nach dem NHK 2000 ermittelten Normalherstellungskosten wurden mit dem zuletzt veröffentlichten Baupreisindex des Landesamt für Daten und Statistik NRW für Wohngebäude Stand November 2007 mit 112,7 % hochindiziert.

Es wird hier ein einheitlicher Baupreisindex für alle Gebäudetypen angewandt. Aufgrund Erfahrungswerten und gängiger Praxis des Gutachterausschusses für Grundstückswerte im Kreis Mettmann wird der vom Landesamt für Statistik NRW veröffentlichte Baupreisindex für Wohngebäude durchgängig für alle Gebäudetypen (auch für Nichtwohngebäude) bei der Sachwertermittlung verwandt. Diese Erfahrung wird ebenfalls auch von den Architekten gestützt, die von der Bezirksregierung als Mitglieder des Gutachterausschusses zu ehrenamtlichen Gutachtern bestellt wurden.

- Festlegung der Regelnutzungsdauer von Gebäuden

Die Alterswertminderung wird gem. der Richtlinien linear angenommen und errechnet sich aus der Gesamtnutzungsdauer und der verbleibenden Restnutzungsdauer.

Nach Begutachtung der Gebäude wird die Gesamtnutzungsdauer festgelegt und die Restnutzungsdauer wie folgt ermittelt:

Das Baujahr wird der Gebäudeliste (von der Stadt zur Verfügung geliefert) entnommen

i.d.R. ist das Ursprungsbaujahr mit dem Baujahr (fiktiv) identisch

abweichend hierzu wird ein fiktives Baujahr (vom Ursprungsbaujahr unterschiedlich) eingeführt wenn:

- a) umfangreiche Modernisierungsmaßnahmen stattgefunden haben, die die Lebensdauer des Gebäudes verlängern,
- b) das Gebäudealter die vorgegebene GND (Gesamtnutzungsdauer) überschritten hat und eine RND (Restnutzungsdauer) nach sachverständigen Ermessen eingeschätzt wurde,
- c) es sich um ein untergeordnetes Gebäudeteil (z.B. Gebäudeanbauten) handelt, die ohne Hauptgebäude selbständig nicht bestehen können.

Die Gesamtnutzungsdauer der Gebäude wird aus der vorgegebenen Abschreibungstabelle entnommen. Nach Ortsbesichtigung der Immobilien wird i.d.R. die Höchstgrenze

angehalten, wenn es sich nach Einschätzung um massiv errichtete Gebäude handelt (Erfahrungswerte des Gutachterausschusses unterstützen dies).

Die RND ist lediglich eine rechnerische Größe und ergibt sich aus:

Baujahr (fiktiv) + der Gesamtnutzungsdauer - dem Bewertungsstichtag

- Zusammenstellung aller Gebäude mit zugehörigen Flurstücken erfolgt über die Stadt Erkrath

Vorgehensweise

- Alle Objekte sind von der Geschäftsstelle GAA, sowie von einem städt. Bediensteten oder dem vor Ort zuständigen Hausmeister/ o.ä. besichtigt worden.
- Die Gebäudedaten (BGF, Baujahr, Modernisierung, usw. ...) wurden von der Stadt vorgegeben
- Größere Baumängel/Bauschäden, die zu einer Wertminderung führen, sind gutachterlich berücksichtigt und im Wertgutachten gesondert betragsmäßig ausgewiesen.
- Die Bewertung des Grund und Bodens der Objekte erfolgte auf Grundlage der vom GAA beschlossenen Bodenrichtwerte (Stand: 01.01.2008)
- Die Wertermittlung wurde komplett durch den Vorsitzenden des GAA geprüft. Ebenso erfolgten alle bewertungstechnischen Absprachen mit dem Gebäudemanagement und der Kämmerei in Kenntnis des Vorsitzenden des GAA.
- Die Gebäudebeschreibung wurde schriftlich fixiert. Die Berechnungen in Excel-Tabellen abgelegt zur vereinfachten Anpassung auf veränderte Stichtage.
- Falls vorhanden werden besonders zu veranschlagende Bauteile oder besondere Betriebs-einrichtungen gesondert erfasst. Sofern eine besondere Betriebseinrichtung vorliegt, die Werte hierzu aber nicht eingestellt sind, ist eine Info über das Kommentarfeld hinterlegt.
- Für die Außenanlagen wurde i.d.R. ein pauschaler Wert von 3% vom Gebäudewert angesetzt.

Kommunalnutzungsorientierte Gebäude

Die überwiegende Anzahl der bebauten Grundstücke wurde gemäß § 55 (1) GemHVO mit 40% des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage bewertet, weil auf ihnen kommunalnutzungsorientierte bauliche Anlagen errichtet sind. Die kommunalnutzungsorientierten Gebäude wurden nach dem Sachwertverfahren bewertet. Hierbei sind für die Ermittlung des Wiederbeschaffungszeitwertes die aktuellen Normalherstellungskosten (NHK 2000) zugrundegelegt worden.

Von diesen Grundstücken sind hiervon abweichend selbständige Gebäude (z.B. Hausmeisterhäuser an Schulen) mit ihren Teilflächen, die nicht als kommunalnutzungsorientiert gelten, nach den Richtlinien der Wertermittlung gesondert ermittelt worden. Der Grundstückswert wird hier mit 100% des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes angenommen. Nach ihrer Eigenart wurden diese Gebäude ebenfalls nach dem Sachwertverfahren ermittelt.

Die Grundstücksteilflächen sind in den Excel Tabellen über Kommentarfelder erkennbar, so dass eine Doppelerfassung der Grundstücksflächen ausgeschlossen wird.

Nicht kommunalnutzungsorientierte Gebäude

Nicht kommunalnutzungsorientierte Objekte unterliegen der Wertermittlung für den regulären Grundstücksmarkt und sind daher nach den Bestimmungen des BauGB und der WertV über die Verkehrswertermittlung zu bewerten. Zur Wertermittlung dieser Immobilien kommen alle Bewertungsverfahren (Sachwertverfahren, Ertragswertverfahren und Vergleichswertverfahren) in Frage.

Anlage 3

Liste Fest- und Gruppenwerte

Das Verfahren der Gruppenbewertung wurde nicht angewendet

Nachfolgend Auswertung aus der Anlagenbuchhaltungssoftware zu den gebildeten Festwerten (Stand 31.12.2007= 01.01.2008 !):

Anlage	Bezeichnung	Restbuchwert 2007
61500067	Festwert für Parkbäume 1.400 Stück a 300,- €	420.000,00 €
61500068	Festwert für Straßenbäume 5.600 Stück a 300,- €	1.680.000,00 €
61500080	Festwert Papierkörbe	82.500,00 €
61500057	Ausrüstung Abrollbehälter Atemschutz (Anl.Nr. 59800016)	38.000,00 €
61500058	Medizin.Ausrüstung KTW ME-2891 Funkruf 1.85.1 Anl.Nr.60000002	3.037,18 €
61500059	Ausrüstung GeräteW-ÖL ME-2574 Funkruf 1.55.1 Anl.Nr.59800012	2.250,00 €
61500060	Ausrüstung des GWG2 ME-2442 Funkruf 1.54.1 Anl.Nr. 5980001	43.320,70 €
61500061	Ausrüstung des LF 24 ME-2373 Funkruf 1.46.2 Anl.Nr.59800010	37.543,17 €
61500062	Ausrüstung des LF 24 ME-2646 Funkruf 1.46.1 Anl.Nr.59800009	23.327,52 €
61500063	Ausrüstung des LF 16H ME-2921 Funkruf 1.44.2 Anl.Nr.59800007	20.718,45 €
61500064	Ausrüstung des LF16/12 ME-2355 Funkruf 1.44.1 Anl.Nr.59800006	32.349,44 €
61500065	Ausrüstung d.DLK 23/12 ME-2220 Funkruf 1.33.1 Anl.Nr.59500001	3.579,05 €
61500066	Beladung d. KdoW ME-E 7500 Funkruf 1.10.1 Anl.Nr.59700001	1.600,00 €
61500074	Beladung ELW 1 , ME-2252 Funkruf 1.11.1 Anl.Nr.59800005	1.500,00 €
61500075	Ausrüstung TLF 24/50 ME-2480 Funkruf 1.24.1 Anl.Nr.59800004	5.112,92 €
61500076	Ausrüstung AB-Log Anl. Nr. 59800003	25.000,00 €
61500077	Atemschutzgerät d.FWErkrathauf Bundes LF16/TS ME-8125 1.45.2	4.000,00 €

61500078	Funkausstattung d.FW-Fahrzeuge zum Festwert	27.550,00 €
61500001	14 Besucherstühle Standesamt	1,00 €
61500002	80 Stühle Sitzungssaal	2.000,00 €
61500003	28 Tische im Sitzungssaal	700,00 €
61500004	70 Bücher 2007 teilweise verbraucht	1,00 €
61500005	8 Stühle	304,00 €
61500006	6834 Romane	27.113,86 €
61500007	9887 Sachbücher	44.343,19 €
61500008	8986 Kinderbücher	24.329,59 €
61500009	1066 Audiokassetten	2.665,00 €
61500010	535 CD's	4.280,00 €
61500011	2865 Videos	929,50 €
61500012	416 DVD's	5.200,00 €
61500013	291 CD-ROM	5.820,00 €
61500014	73 Konsolenspiele	1.825,00 €
61500015	273 Gesellschaftsspiele	2.730,00 €
61500016	11 Stühle Flur Kaiserhof	137,50 €
61500017	8326 Romane (15,87 €) Bücherei Hochdahl	32.854,00 €
61500018	13018 Sachbücher (17,94 €) Bücherei Hochdahl	58.206,73 €
61500019	9488 Kinderbücher (10,83 €) Bücherei Hochdahl	25.509,76 €
61500020	1109 Audiokassetten Bücherei Hochdahl	2.593,50 €
61500021	CD's (16,00 €) Bücherei Hochdahl	6.157,00 €
61500022	Videos (13,00 €) Bücherei Hochdahl	1.741,75 €
61500023	DVD's (25,00 €) Bücherei Hochdahl	5.783,50 €
61500024	CD - ROM (40,00 €) Bücherei Hochdahl	6.321,00 €
61500025	Konsolenspiele (50,00 €) Bücherei Hochdahl	3.381,00 €
61500026	Gesellschaftsspiele (17,00 €) Bücherei Hochdahl	1.725,00 €
61500027	Geschirr Thomas 100 teller 21cm, 100 teller 24 100 Suppenteller, 100 tassen	650,00 €
61500028	Gläser 250 Weingläser, 250 Sektgläser 500 Mehrzweckgläser	375,00 €
61500029	(Einfach)geschirr 500 teller 21 cm, 500 teller 24cm, 250 kaffeebecher, 250	1.500,00 €
61500030	Besteck-120 Stck Gedecke WMF	120,00 €
61500031	Servierplatten WMF, 10 Stück	175,00 €
61500032	Besteck (500 Gedecke) Karstadt	600,00 €
61500033	isolierkannen 80 Stück	0,00 €
61500034	Kindergarten Falkenstr. Raum 1,Kinderstühle 25 Stück	692,00 €
61500035	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, 29 Kinderstühle	894,00 €
61500036	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Tassen 23 Stk. 5 Stk. zerbrochen	200,00 €
61500037	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Teller 37 Stk. 10 Stk. zerbrochen	400,00 €
61500038	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Besteck 46 Messer, 8 Löffel,	250,00 €
61500039	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Topfset	200,00 €
61500040	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Pfannenset	150,00 €
61500041	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Geschirr Ess- teller 20 Stk.,	200,00 €

61500042	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Besteck 22 suppenlöffel, 26 Gabeln,	172,00 €
61500043	Geschirr	300,00 €
61500044	Forum Stühle 150	3.750,00 €
61500045	40 Isolierkannen	400,00 €
61500046	1 Spiel Vier i.e.R." 1 Seva-, 1 Gigant Baukasten "	345,00 €
61500047	Bilder- und Sachbücher in den Gruppenräumen	118,55 €
61500048	Schülerbücherei 872 Bücher x 4,50 € Festwert	3.924,00 €
61500049	Bücher (LFG) Bücherei I 2007	5.422,50 €
61500050	Kopierraum 124 Bücher I 2007	558,00 €
61500051	Ausleihinstrumente Liste p.1-4;204x239,02 Inventur 2007	48.761,06 €
61500052	Ausleihinstrumente Liste 1- 4 37 x 336,34 €	6.222,33 €
61500053	Ausleihschlaginstrumente Schlaginstrumente	1.414,29 €
61500056	656 Verwaltungsbücher D.Preis :38,25€; dvon 50%	12.545,00 €
61500073	FH Kr;Gesangbücher; Böden;An.unbekannt;975,-€ ca.15€/St;FW488€;I-2007Seite1	487,50 €
61500079	Archiv Biobliothek Buchbestand I-2007Nr.45, Anzahl Bücher1310 x 15€ /2 = 9825€ Festwert	9.825,00 €
63000170	5 Lederstühle	0,00 €