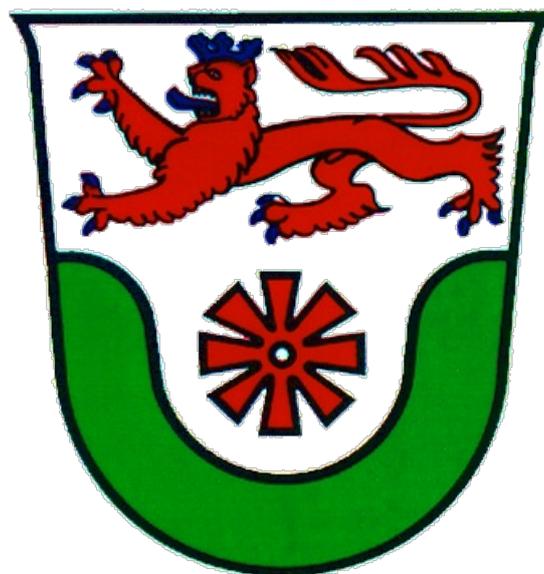


Jahresabschluss der Stadt Erkrath

zum 31.12.2008



Inhaltsverzeichnis

Kapitel	Seite
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	2
Vorwort	3
Allgemeine Angaben	4
Bilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2008	5
Anlagenspiegel	6
Forderungsspiegel	7
Verbindlichkeitspiegel	8
1. Haftungsverhältnisse	9
2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen	9
3. Derivative Finanzinstrumente	9
Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2008	10
Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2008	11
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produkte	12
Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath	13
1. Vorbemerkungen	13
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
2.1. Allgemeines zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
2.2. Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
2.3. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der einzelnen Bilanzpositionen	15
3. Erläuterungen zur Bilanz	16
4. Erläuterung zur Ergebnisrechnung	42
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung	49
6. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung	56
7. Liste der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	59
8. Weitere Angaben	60
9. Gesamtübersicht Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	60
Anlagen	61
Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2008	61
Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	67
Anlage 3: Bewertungsleitfaden	241

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der vorliegende Entwurf des Jahresabschlusses 2008 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 05.12.2013



Heribert Schiefer
Stadtkämmerer

Bestätigt

Erkrath, den 5.12.2013



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 (GemHVO NRW) den Jahresabschluss zum 31.12.2008 aufgestellt. Es ist der erste Jahresabschluss auf Basis der doppischen Buchführung. 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 31.12.2008. 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 2008 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.

Gem. § 92 Abs. 1 GO i.V.m. § 57 GemHVO müssen bis zu 4 Jahre nach Erstellung der Eröffnungsbilanz Korrekturen dieser vorgenommen werden, wenn der zu berichtende Wert nicht unwesentlich ist. Im Jahre 2008 wurden Wertveränderungen festgestellt, die zu einer Korrektur der Eröffnungsbilanz führten. Die Korrekturen wurden ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die einzelnen Korrekturen werden bei der jeweiligen Bilanzposition erläutert. Zusätzlich wird eine Gesamtübersicht der Korrekturen im Anhang dargestellt.

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	Klaus-Dieter Holst bis 14.03.2008 Fabian Schmidt ab 15.03.2008
Größe des Stadtgebietes	26,86 km ²
Einwohnerzahl des Stadtgebietes	45.637 (Stand 31.12.2008)
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Stadt Erkrath vom 29.11.1994 in der Fassung der 17. Änderung vom 02.09.2008 (in Kraft getreten am 01.10.2008)
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 31.12.2008

AKTIVA				PASSIVA			
Bezeichnung	01.01.2008	Differenz	31.12.2008	Bezeichnung	01.01.2008	Differenz	31.12.2008
1. Anlagevermögen	382.248.566,94	-3.281.272,42	378.967.294,52	1. Eigenkapital	209.266.571,38	-3.425.709,27	205.840.862,11
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	237.636,02	34.744,77	272.380,79	1.1 Allgemeine Rücklage	185.107.147,38	433.286,88	185.540.434,26
1.2 Sachanlagen	300.817.564,07	-2.879.016,03	297.938.548,04	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.751.592,19	791.160,70	61.542.752,89	1.3 Ausgleichsrücklage	24.159.424,00	0,00	24.159.424,00
1.2.1.1 Grünflächen	54.499.281,70	782.034,93	55.281.316,63	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-3.858.996,15	-3.858.996,15
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	0,00	2.803.701,00	2. Sonderposten	103.390.691,89	-1.937.204,08	101.453.487,81
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.242.453,60	6.473,72	1.248.927,32	2.1 für Zuwendungen	85.274.907,73	-1.397.625,39	83.877.282,34
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.206.155,89	2.652,05	2.208.807,94	2.2 für Beiträge	18.048.103,03	-733.333,69	17.314.769,34
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.631.281,05	-2.583.222,25	132.048.058,80	2.3 für Gebührenaussgleich	27.208,13	193.755,00	220.963,13
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.902.167,89	-182.192,56	10.719.975,33	2.4 Sonstige Sonderposten	40.473,00	0,00	40.473,00
1.2.2.2 Schulen	91.593.651,21	-1.665.898,84	89.927.752,37	3. Rückstellungen	35.339.180,73	1.868.484,10	37.207.664,83
1.2.2.3 Wohnbauten	3.652.340,07	-306.282,50	3.346.057,57	3.1 Pensionsrückstellungen	28.396.271,00	1.892.761,00	30.289.032,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.483.121,88	-428.848,35	28.054.273,53	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	99.533.357,33	-1.508.614,38	98.024.742,95	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.055.322,00	-1.019.214,98	3.036.107,02
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.303.296,20	924,31	38.304.220,51	3.4 Sonstige Rückstellungen	2.887.587,73	994.938,08	3.882.525,81
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.807.359,00	-133.005,35	2.674.353,65	4. Verbindlichkeiten	39.333.638,08	-1.624.095,50	37.709.542,58
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	36.521.218,70	-1.894.779,40	34.626.439,30
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.092.259,45	-1.595.127,88	56.497.131,57	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	330.442,68	218.594,54	549.037,22	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	258.944,00	-23.140,56	235.803,44	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	17.458.366,66	-15.357.827,35	2.100.539,31
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.733.831,57	-70.260,64	1.663.570,93	4.2.5 von Kreditinstituten	19.062.852,04	13.463.047,95	32.525.899,99
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.481.574,73	171.105,09	3.652.679,82	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	309.950,12	-5.229,58	304.720,54
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	425.379,20	343.956,01	769.335,21	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	81.193.366,85	-437.001,16	80.756.365,69	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.747.761,69	-233.382,31	1.514.379,38
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	53.668.000,00	0,00	53.668.000,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.235,65	439.694,49	443.930,14
1.3.2 Beteiligungen	317.460,97	-1.900,00	315.560,97	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	750.471,92	69.601,30	820.073,22
1.3.3 Sondervermögen	21.845.303,91	0,00	21.845.303,91	4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	375.876,45	42.862,27	418.738,72	5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.948.372,27	185.528,98	4.133.901,25
1.3.5 Ausleihungen	4.986.725,52	-477.963,43	4.508.762,09				
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	4.554.936,00	-473.164,58	4.081.771,42				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	431.789,52	-4.798,85	426.990,67				
2. Umlaufvermögen	8.659.083,55	-1.631.139,45	7.027.944,10				
2.1 Vorräte	2.198.892,54	-754.575,54	1.444.317,00				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00	0,00				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	2.198.892,54	-754.575,54	1.444.317,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.638.926,06	1.980.633,63	4.619.559,69				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.056.609,87	1.798.004,05	3.854.613,92				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	385.866,94	378.545,03	764.411,97				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	196.449,25	-195.915,45	533,80				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel	3.821.264,95	-2.857.197,54	964.067,41				
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	370.803,86	-20.583,90	350.219,96				
Bilanzsumme	391.278.454,35	-4.932.995,77	386.345.458,58	Bilanzsumme	391.278.454,35	-4.932.995,77	386.345.458,58

Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2008	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen in 2008	Abschreibungen in 2008	Zuschreibungen in 2008	kumulierte Abschreibungen	Restbuchwert am 31.12.2008	Restbuchwert am 01.01.2008
1. Anlagevermögen	383.386.086,14	3.871.842,83	579.770,68	-44.124,18	6.535.221,04	0,00	7.666.739,59	378.967.294,52	382.248.567,94
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	317.732,05	119.946,46	0,00	0,00	85.201,69	0,00	165.297,72	272.380,79	237.636,02
1.2 Sachanlagen	301.874.987,24	3.709.034,10	99.907,25	-44.124,18	6.450.019,35	0,00	7.501.441,87	297.938.548,04	300.817.565,07
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.819.189,67	283.421,15	0,00	840.866,91	333.127,36	0,00	400.724,84	61.542.752,89	60.751.592,19
1.2.1.1 Grünflächen	54.566.879,18	274.182,72	0,00	840.866,91	333.014,70	0,00	400.612,18	55.281.316,63	54.499.281,70
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	1.242.453,60	6.494,93	0,00	0,00	21,21	0,00	21,21	1.248.927,32	1.242.453,60
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.206.155,89	2.743,50	0,00	0,00	91,45	0,00	91,45	2.208.807,94	2.206.155,89
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.637.302,03	171.389,94	2.344,01	183.987,46	2.936.692,61	0,00	2.942.276,62	132.048.058,80	134.631.281,05
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.903.735,45	0,00	2.344,01	0,00	180.285,52	0,00	181.416,11	10.719.975,33	10.902.167,89
1.2.2.2 Schulen	91.595.073,45	52.948,44	0,00	183.987,46	1.902.834,74	0,00	1.904.256,98	89.927.752,37	91.593.651,21
1.2.2.3 Wohnbauten	3.652.340,07	0,00	0,00	0,00	306.282,50	0,00	306.282,50	3.346.057,57	3.652.340,07
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.486.153,06	118.441,50	0,00	0,00	547.289,85	0,00	550.321,03	28.054.273,53	28.483.121,88
1.2.3 Infrastrukturvermögen	99.545.773,54	73.967,99	85.439,69	784.540,47	2.284.133,78	0,00	2.294.099,36	98.024.742,95	99.533.357,33
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.303.296,20	0,00	0,00	924,31	0,00	0,00	0,00	38.304.220,51	38.303.296,20
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.807.359,00	0,00	16.332,00	0,00	117.786,83	0,00	116.673,35	2.674.353,65	2.807.359,00
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	58.093.626,98	73.967,99	69.107,69	539.912,67	2.141.238,00	0,00	2.141.268,38	56.497.131,57	58.092.259,45
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	341.491,36	0,00	0,00	243.703,49	25.108,95	0,00	36.157,63	549.037,22	330.442,68
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	258.944,00	0,00	0,00	0,00	23.140,56	0,00	23.140,56	235.803,44	258.944,00
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	1.916.926,13	260.865,53	9.554,00	1.601,86	325.317,32	0,00	506.268,59	1.663.570,93	1.733.831,57
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.269.868,67	676.869,25	2.569,55	43.443,35	547.607,72	0,00	1.334.931,90	3.652.679,82	3.481.575,73
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	425.379,20	2.242.520,24	0,00	-1.898.564,23	0,00	0,00	0,00	769.335,21	425.379,20
1.3 Finanzanlagen	81.193.366,85	42.862,27	479.863,43	0,00	0,00	0,00	0,00	80.756.365,69	81.193.366,85
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	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.560,97	317.460,97
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	42.862,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418.738,72	375.876,45
1.3.5 Ausleihungen	4.986.725,52	0,00	477.963,43	0,00	0,00	0,00	0,00	4.508.762,09	4.986.725,52
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	473.164,58	0,00	0,00	0,00	0,00	4.081.771,42	4.554.936,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	431.789,52	0,00	4.798,85	0,00	0,00	0,00	0,00	426.990,67	431.789,52

Forderungsspiegel

Pos.	Art der Forderung	mit einer Restlaufzeit von					Gesamtbetrag am 01.01.2008	Differenz
		Gesamtbetrag am 31.12.2008	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.854.613,92	3.854.613,92	0,00	0,00	2.056.609,87	1.798.004,05	
099961	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	406.694,08	406.694,08	0,00	0,00	507.275,00	-100.580,92	
099962	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Beiträge)	-82.393,42	-82.393,42	0,00	0,00	92.447,99	-174.841,41	
099963	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	2.127.391,39	2.127.391,39	0,00	0,00	1.434.660,36	692.731,03	
099964	Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	357.200,10	357.200,10	0,00	0,00	232.204,75	124.995,35	
099965	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Sonstige Forderungen)	256.777,25	256.777,25	0,00	0,00	419.267,83	-162.490,58	
161100	Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-295.365,26	295.365,26	
163100	Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-565.425,01	565.425,01	
163111	Einzelwertberichtigung Steuern	-121.386,48	-121.386,48	0,00	0,00	0,00	-121.386,48	
164100	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-232.204,75	232.204,75	
165100	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-244.263,04	244.263,04	
165110	Erstattungsansprüche für Versorgungssplittung nach 107b BeamtVG / VLVG	910.331,00	910.331,00	0,00	0,00	708.012,00	202.319,00	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	611.023,97	611.023,97	0,00	0,00	214.358,36	396.665,61	
099992	Sonstige Forderungen	121.134,11	121.134,11	0,00	0,00	149.858,83	-28.724,72	
099993	Forderungen - gegen den öffentlichen Bereich	48.797,00	48.797,00	0,00	0,00	0,00	48.797,00	
099994	Forderungen - gegen verbundene Unternehmen	184.720,13	184.720,13	0,00	0,00	2.687,27	182.032,86	
099996	Forderungen - gegen Sondervermögen	3.158,44	3.158,44	0,00	0,00	0,00	3.158,44	
172100	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	253.214,29	253.214,29	0,00	0,00	-31.161,21	284.375,50	
174100	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	92.973,47	-92.973,47	
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	153.921,80	153.921,80	0,00	0,00	367.957,83	-214.036,03	
176100	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	153.388,00	153.388,00	0,00	0,00	171.508,58	-18.120,58	
179100	Übrige Forderungen	533,80	533,80	0,00	0,00	196.449,25	-195.915,45	
	Summe aller Forderungen	4.619.559,69	4.619.559,69	0,00	0,00	2.638.926,06	1.980.633,63	

Verbindlichkeitspiegel

Pos.	Art der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von					Gesamtbetrag am 01.01.2008	Differenz
		Gesamtbetrag am 31.12.2008	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	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.626.439,30	1.037.741,71	4.240.438,73	29.348.258,86	36.521.218,70	-1.894.779,40	
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	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	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	2.100.539,31	0,00	0,00	2.100.539,31	17.458.366,66	-15.357.827,35	
321630	Öffentl. Sonderrechnung 5 und mehr Jahre Euro-Währung (fester Zins)	2.100.539,31	0,00	0,00	2.100.539,31	17.458.366,66	-15.357.827,35	
2.5	von Kreditinstituten	32.525.899,99	1.037.741,71	4.240.438,73	27.247.719,55	19.062.852,04	13.463.047,95	
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)	4.240.438,73	0,00	4.240.438,73	0,00	4.696.404,04	-455.965,31	
321730	Kreditinstitute mehr als 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	27.247.719,55	0,00	0,00	27.247.719,55	13.328.706,29	13.919.013,26	
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	304.720,54	304.720,54	0,00	0,00	309.950,12	-5.229,58	
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.514.379,38	1.514.379,38	0,00	0,00	1.747.761,69	-233.382,31	
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	443.930,14	443.930,14	0,00	0,00	4.235,65	439.694,49	
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	820.073,22	820.073,22	0,00	0,00	750.471,92	69.601,30	
8.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	37.709.542,58	4.120.844,99	4.240.438,73	29.348.258,86	39.333.638,08	-1.624.095,50	

Nachrichtlich:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

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 31.12.2008 Bürgschaften für folgende Bereiche:

1. Bürgschaften für Schulden der Stadtwerke Erkrath GmbH 12.559.469,63 €
2. Bürgschaften für Schulden der Regiobahngesellschaft mbH 2.167.386,75 €

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 31.12.2008

Doppelswap mit Laufzeit bis 31.12.2012	1.737.267 €
Zins Swap mit Laufzeit bis 30.06.2015	849.368 €
<u>Zins Swap mit Laufzeit 30.09.2015</u>	<u>1.208.690 €</u>
Gesamt	3.795.325 €

Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2008

	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	gungsüber-
	2008	2008	2008	tragung
in EUR				
Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	63.118.668,00	55.379.176,58	-7.739.491,42	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.308.950,00	4.720.229,55	1.411.279,55	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	818.000,00	1.054.378,16	236.378,16	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.286.836,00	8.997.262,30	-289.573,70	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	732.184,00	726.606,36	-5.577,64	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.266.027,00	920.662,04	-345.364,96	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	7.790.330,00	10.158.919,93	2.368.589,93	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	86.320.995,00	81.957.234,92	-4.363.760,08	0,00
11 - Personalaufwendungen	21.130.431,00	22.034.565,39	-904.134,39	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	961.250,00	1.152.786,21	-191.536,21	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.906.403,00	14.197.896,87	4.708.506,13	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.647.591,00	6.533.259,04	-885.668,04	0,00
15 - Transferaufwendungen	40.204.417,50	37.436.969,52	2.767.447,98	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.538.220,57	3.035.415,40	502.805,17	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	90.388.313,07	84.390.892,43	5.997.420,64	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.067.318,07	-2.433.657,51	1.633.660,56	0,00
19 + Finanzerträge	1.281.297,00	935.230,90	-346.066,10	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.258.000,00	2.360.569,54	-102.569,54	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-976.703,00	-1.425.338,64	-448.635,64	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.044.021,07	-3.858.996,15	1.185.024,92	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 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-5.044.021,07	-3.858.996,15	1.185.024,92	0,00

Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2008

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	2008	2008	Ansatz/Ist	gungsüber-
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	63.118.668,00	54.272.013,75	-8.846.654,25	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.483.950,00	3.604.459,82	120.509,82	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	818.000,00	826.280,77	8.280,77	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.328.536,00	9.252.963,88	-75.572,12	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	732.184,00	748.870,39	16.686,39	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.266.027,00	867.259,31	-398.767,69	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.858.479,00	5.263.634,59	2.405.155,59	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.281.297,00	933.523,56	-347.773,44	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.887.141,00	75.769.006,07	-7.118.134,93	0,00
10 - Personalauszahlungen	19.242.390,00	19.264.261,50	-21.871,50	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	961.250,00	870.034,21	91.215,79	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.814.176,00	14.196.524,72	4.617.651,28	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.207.000,00	2.375.524,25	-168.524,25	0,00
14 - Transferauszahlungen	39.532.762,00	36.896.376,36	2.636.385,64	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.507.672,00	4.413.440,25	-905.768,25	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.265.250,00	78.016.161,29	6.249.088,71	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.378.109,00	-2.247.155,22	-869.046,22	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.623.437,00	2.673.177,71	49.740,71	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.454.500,00	743.040,15	-1.711.459,85	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.800,00	6.718,11	1.918,11	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	15.000,00	118.322,44	103.322,44	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.097.737,00	3.541.258,41	-1.556.478,59	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.912.900,00	330.556,46	2.582.343,54	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.445.200,00	1.778.315,19	666.884,81	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.349.182,00	929.148,06	1.420.033,94	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	42.862,27	-42.862,27	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	137.000,00	117.204,78	19.795,22	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.844.282,00	3.198.086,76	4.646.195,24	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.746.545,00	343.171,65	3.089.716,65	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-4.124.654,00	-1.903.983,57	2.220.670,43	0,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.535.639,00	470.506,57	-2.065.132,43	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	55.704,73	55.704,73	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.898.000,00	1.896.559,24	1.440,76	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	60.934,31	-60.934,31	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	637.639,00	-1.431.282,25	-2.068.921,25	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.487.015,00	-3.335.265,82	151.749,18	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	3.821.264,95	3.821.264,95	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	478.068,28	478.068,28	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	-3.487.015,00	964.067,41	4.451.082,41	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.

Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden um Abschreibungen vermindert fortgeschrieben.

Neuanschaffungen im Jahre 2008 wurden mit Ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 33 GemHVO bilanziert.

3. Erläuterungen zur Bilanz

A Aktiva

1. Anlagevermögen 378.967.294,52 €

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 272.380,79 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
013000 Anwendungssoftware	199.408,59 €	237.636,02 €	-38.227,43 €
013100 Betriebs- und Systemsoftware	72.972,20 €	0,00 €	72.972,20 €

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich ausschließlich um die bei der Stadt Erkrath eingesetzten entgeltlich erworbenen Softwarelizenzen, insbesondere um die Finanzbuchführungssoftware AB-Data.

Im Jahre 2008 wurde erstmalig das Sachkonto 013100, Betriebs- und Systemsoftware, eingerichtet. Hier wurde das in 2008 neu beschaffte Betriebssystem Windows Vista bilanziert.

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

1.2 Sachanlagen 297.938.548,04 €

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 61.542.752,89 €

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, Kurzerläuterungen werden in den textlichen Darstellungen der folgenden Bilanzpositionen wiedergegeben.

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

55.281.316,63 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
021100 Grund und Boden von Grünflächen	42.987.458,92 €	42.987.458,92 €	0,00 €
021200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen auf Grünflächen	12.293.857,71 €	11.511.822,78 €	782.034,93 €

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. Dies beinhaltet Rasen- bzw. Wiesenflächen mit Pflanzbereichen, vereinzelte Solitärgehölze sowie bodendeckende Sträucher und Stauden.

Die Kategorien „einfach“ (vorwiegend in der freien Landschaft mit geringem Pflegeaufwand) und „gehoben“ (aufwendig gestaltete Bepflanzung, z. B. mit saisonalen Blumenrabatten und hohem Pflegeaufwand) sind in der Stadt Erkrath nicht vorhanden.

Größere Neuinvestitionen in 2008 waren die Erneuerungen der Aufbauten am Toni-Turek-Stadion, Bavierpark, Friedhof Kreuzstraße und an mehreren Spielplätzen.

Bei den Aufbauten mussten zwei Spielplätze im Vergleich zur Eröffnungsbilanz neu berechnet werden. Es wurden insgesamt 189.886,81 € zusätzlich bilanziert und di-

rekt mit der allgemeine Rücklage verrechnet. Diese wurde um den entsprechenden Betrag erhöht.

1.2.1.2 Ackerland

2.803.701,00 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	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.

1.2.1.3 Wald, Forsten

1.248.927,32 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
023100 Grund und Boden von Wald und Forsten	1.242.453,60 €	1.243.320,36	866,76 €
023200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen	5.606,96 €	0,00 €	5.606,96 €

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. Zur Eröffnungsbilanz wurden die Bauten (Aufwuchs) wegen des geringen Wertes nicht einzeln bewertet.

Im Jahre 2008 wurden Bauten am Winkelsmühler Weg (Ersatzforst inkl. neuer Zäune) errichtet und einzeln bewertet.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**2.208.807,94 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
024100 Grund und Boden von sonstigen unbebauten Grundstücken	2.206.155,89 €	2.206.155,89 €	0,00 €
024200 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	2.652,05 €	0,00 €	2.652,05 €

Hierbei handelt es sich um eine Sammelposition z.B. für Grundstücke mit Erbbaurechten.

Im Haushaltsjahr 2008 wurde kein sonstiges unbebautes Grundstück erworben. Die Werterhöhung im Sachkonto „Aufbauten und Betriebsvorrichtungen“ basiert auf einer erfolgten Schotterbefestigung in der Donaustraße.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 132.048.058,80 €

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**10.719.975,33 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
031100 Grund und Boden von Grundstücken mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.684.797,00 €	2.684.797,00 €	0,00 €
031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	8.035.178,33 €	8.217.370,89 €	-182.192,56 €

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 betreibt die Stadt Erkrath eine Kindertagesstätte in fremden Räumen.

Der Kindertreff im Bürgerhaus wurde nicht bei Kinder- und Jugendeinrichtungen dargestellt, da die Räume vollständig im Bürgerhaus veranschlagt wurden.

Im Bereich der Kinder- und Jugendeinrichtungen wurden außerdem das Kinderhaus Sandheide und die Jugendberatungsstelle am Skaterpark in der Bilanz dargestellt.

Die Jugendberatungsstelle Schubertstraße wurde nicht berücksichtigt, da diese sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath befindet.

1.2.2.2 Schulen

89.927.752,37 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	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	63.917.594,37 €	65.583.493,21 €	-1.665.898,84 €

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.

1.2.2.3 Wohnbauten

3.346.057,57 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	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	1.818.431,57 €	2.124.714,07 €	-306.282,50 €

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 darge-

stellt, soweit diese Gebäude völlig separat von Schulgebäude bzw. Sporthalle stehen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude 28.054.273,53 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
034100 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	3.925.224,00 €	3.925.224,00 €	0,00 €
034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	24.129.049,53 €	24.557.897,88 €	-428.848,35 €

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)

Im Jahre 2008 wurden die Außenanlagen an der Schimmelbuschstraße erneuert.

Des Weiteren wurde eine Neubewertung des Gebäudes Schimmelbuschstr. durchgeführt und 118.436,50 € im Vergleich zur Eröffnungsbilanz korrigiert.

1.2.3 Infrastrukturvermögen 98.024.742,95 €

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 38.304.220,51 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.304.220,51 €	38.303.296,20 €	924,31 €

Gemäß Bewertungsleitfaden Stadt Erkrath wird zwischen bebautem Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich und bebautem Straßenland im planungsrechtlichen Außenbereich unterschieden. Grund und Boden im Innenbereich wurde mit 27,00 €/ m², im Außenbereich mit 1,00 €/ m² bewertet.

Sonstige bebaute Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind mit 27,00 €/ m² zu bewerten.

Der Bilanzansatz basiert auf einer abschnittsscharfen Einzelwertermittlung der jeweiligen Grundstücksflächen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel 2.674.353,65 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
042100 Brücken und Tunnel	2.674.353,65 €	2.807.359,00 €	-133.005,35 €

Der Wert ergibt sich aus dem Eröffnungsbilanzwert abzüglich der Abschreibungen.

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 €

Unter dieser Bilanzposition sind keine Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen im städtischen Vermögen vorhanden, da der städtische Abwasserbetrieb unter Bilanzposition 1.3.3 Sondervermögen abgebildet wird.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen 56.497.131,57 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	56.497.131,57 €	58.092.259,45 €	-1.595.127,88 €

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.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**549.037,22 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	549.037,22 €	330.442,68 €	218.594,54 €

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 2008 wurden einige Wartehallen erneuert.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden**235.803,44 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	235.803,44 €	258.944,00 €	-23.140,56 €

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.

Es handelt sich primär um das Gebäude des Jugendtreffs Unterfeldhaus inkl. Außenanlagen und 2 Sportanlagen.

1.2.5 Kunstgegenstände**1.604,00 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	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 2008 nicht ergeben. Kunstgegenstände unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**1.663.570,93 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
071000 Maschinen	75.021,11 €	85.461,75 €	-10.440,64 €
072000 Technische Anlagen	154.710,15 €	167.678,88 €	- 12.968,73 €
075000 Fahrzeuge	1.433.839,67 €	1.480.690,94 €	- 46.851,27 €

Größere Investitionen im Jahre 2008 waren ein Rettungswagen, ein Radlader, zwei Traktoren und ein PKW.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**3.652.679,82 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
081000 Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	3.628.042,24 €	3.477.996,17 €	150.046,07 €
081100 Betriebs- und Ge- schäftsausstattung - GWG-	24.637,58 €	3.578,56 €	21.059,02 €

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören insbesondere alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen, Kindertagesstätten, Jugendeinrichtungen und Werkstätten. 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 2008 wurde eine neue Telefonanlage und Leitstellentechnik für die Feuerwehr beschafft.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**769.335,21 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
090750 Anlagen im Bau, Fahrzeuge	33.954,18 €	0,00 €	33.954,18 €
091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	76.947,04 €	0,00 €	76.947,04 €
095100 Anlagen im Bau, Hochbaumaßnahmen	118.474,80 €	0,00 €	118.474,80 €
096100 Anlagen im Bau, Tief- baumaßnahmen	539.959,19 €	425.379,20 €	-114.579,99 €

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**80.756.365,69 €****1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen****53.668.000,00 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	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. Trotz einer Erhöhung der Erträge der Stadtwerke wird daher der für die Eröffnungsbilanz ermittelte Wert beibehalten.

1.3.2 Beteiligungen

315.560,97 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
111400 Sonstige Anteilsrechte	315.560,97 €	317.460,97 €	- 1.900,00 €

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 %)

Die Differenz von -1.900,00 Euro im Vergleich zur Eröffnungsbilanz resultiert aus der Rückzahlung eines Gesellschafterdarlehens des Lokalradios.

1.3.3 Sondervermögen

21.845.303,91 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	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 € festgeschrieben. Analog zu der Bewertung der Stadtwerke erfolgt für das Jahr 2008 keine Anpassung des Wertes des Sondervermögens.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

418.738,72 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
141200 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	418.738,72 €	375.876,45 €	42.862,27 €

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. Der in der Eröffnungsbilanz aufgeführte Wert stellt die Bewertung der KVR-Fonds zum Stichtag 30.12.2007 dar. Im Jahr 2008 erfolgten Zuführungen zu dem Fonds in Höhe von insgesamt 42.862,27 Euro.

1.3.5 Ausleihungen 4.508.762,09 €

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 4.081.771,42 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
131520 Ausleihungen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	4.081.771,42 €	4.554.936,00 €	-473.164,58 €

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 2008 ergibt sich aus dem Anfangsbestand abzüglich der Tilgungsleistungen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

426.990,67 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
134100 Sonstige Ausleihungen	426.990,67 €	431.789,52 €	-4.798,85 €

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.

In dieser Position sind unter anderem Anteile an Genossenschaften bilanziert. Diese müssten eigentlich bei den sonstigen Forderungen aufgelistet werden. Dieses wird ab dem Jahre 2009 korrigiert. Eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung und damit die Veränderung des Jahresfehlbetrages entsteht dadurch nicht.

2. Umlaufvermögen

7.027.944,10 €

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	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
153100 Zu Verkauf anstehende Grundstücke	1.444.317,00 €	2.198.892,54 €	-754.575,54

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 31.12.2008 konkret zum Verkauf anstehenden Grundstücke bilanziert.

Die große Differenz resultiert aus dem Verkauf des Grundstücks „Am Gatherfeld“.

Außerdem mussten 3 Grundstücke nachträglich im Wert verändert werden, es ergibt sich eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz in Höhe von 8.436,00 €

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

4.619.559,69 €

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 PWC, in folgenden Bewertungsschritten:

1. Forderungen mit einem Restwert größer als 10.000 Euro werden einzeln betrachtet 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 rechnen ist:

- Gegenüber dem öffentlichen Bereich
- Gegen verbundene Unternehmen
- Gegen Beteiligungen
- Gegen Sondervermögen

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

3.854.613,92 €

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

2.2.1.1 Gebühren

406.694,08 €

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099961 161100 Gebühren	406.694,08 €	211.909,74 €	194.784,34 €

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

2.2.1.2 Beiträge**11.961,35 €**

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099962	11.961,35 €	92.447,99 €	- 80.486,64 €

Es handelt sich um die Forderung der Erschließungsbeiträge für den Schlieperweg.

2.2.1.3 Steuern**1.911.650,14 €**

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099963 163100 163111 Steuern	1.911.650,14 €	869.235,35 €	1.042.414,79 €

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

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen**357.200,10 €**

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099964 164100 Transferleistungen	357.200,10 €	0,00 €	357.200,10 €

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

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**1.167.108,25 €**

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099965 165100 165110 Sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	1.167.108,25 €	883.016,79 €	284.091,46 €

In dieser Bilanzposition sind die Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 910.331 € ausgewiesen. Außerdem werden in dieser Bilanzposition Buß- und Zwangsgelder, Säumniszuschläge sowie Stundungs- und Aussetzungszinsen dargestellt.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

764.411,97 €

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

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

374.348,40 €

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099992 172100 172101 Ford. gegenüber dem privaten Bereich	374.348,40 €	118.697,62 €	255.650,78 €

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

48.797,00 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099993 Ford. gegenüber dem öffentlichen Bereich	48.797,00 €	0,00 €	48.797,00 €

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

184.720,13 €

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099994 174100 Forderungen gegen verbundene Unter- nehmen	184.720,13 €	95.660,74 €	89.059,39 €

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 **156.546,44 €**

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099996 176100 Forderungen gegen Sondervermögen	156.546,44 €	171.508,58 €	-18.120,58 €

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

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **533,80 €**

Sachkonten	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
179100 Übrige Forderungen	533,80 €	196.449,25 €	-195.915,45 €

Hier werden unter anderem Handvorschüsse an Mitarbeiter bilanziert. Die große Differenz zur Eröffnungsbilanz erklärt sich dadurch, dass Unklarheiten im Rahmen der Überleitung von der Kameralistik in die Doppik erst im Laufe des Jahres 2008 geklärt werden konnten und entsprechen neu zugeordnet wurden.

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 **964.067,41 €**

Die Position enthält den Stand aller Bankkonten der Stadt Erkrath zum 31.12.2008 und aller sonstigen liquiden Mittel. Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung:

Bezeichnung	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
Bestände auf Giro-, und Tagesgeldkonten	927.904,12 €	3.770.076,11 €	-2.842.171,99 €
Barkasse	2.756,12 €	7.120,66 €	-4.364,54 €
Sonstige Liquide Mittel (Vorschusskonten Sozial- amt, Kautionszahlungen)	33.407,17 €	37.068,18 €	-3.661,01 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

350.219,96 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
Beamtengehälter	273.135,51 €	262.685,75 €	10.449,76 €
Pflegegelder, UVG- Leistungen und Asyl	74.780,39 €	83.106,73 €	-8.326,34 €
Auszahlungen Vorjahr, aber erst im Folgejahr gebucht	2.304,06 €	25.011,38 €	-22.707,32 €

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 2009, die in 2008 ausgezahlt wurde.

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

386.345.458,58 €

PASSIVA

1. Eigenkapital 205.840.862,11 €

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

1.1 Allgemeine Rücklage 185.540.434,26 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
201100 Allgemeine Rücklage	185.540.434,26 €	185.107.147,38 €	433.286,88 €

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 185.540.434,26 € stellt die Allgemeine Rücklage dar.

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 24.159.424,00 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
204100 Ausgleichsrücklage	24.159.424,00 €	24.159.424,00 €	0,00 €

Die Ausgleichsrücklage wird einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelt. Die Ausgleichsrücklage ist in der Bilanz neben der Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen (§ 75 Abs. 3 GO NRW).

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -3.858.996,15 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.858.996,15 €	0,00 €	-3.858.996,15 €

Das Jahr 2008 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3.858.996,15 € ab. 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 2008 wird daher automatisch die Ausgleichsrücklage um 3,59 Mio. € verringert.

2. Sonderposten **101.453.487,81 €**

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.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen **83.877.282,34 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
231100 Zuweisungen vom Land	82.729.866,55 €	84.092.899,76 €	-1.363.033,21 €
231200 Zuweisungen von Gemeinden	993.916,90 €	1.024.373,34 €	-30.456,44 €
231400 Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	1.946,40 €	2.160,68 €	-214,28 €
231700 Zuschüsse von privaten Unternehmen	100.318,41 €	107.376,12 €	-7.057,71 €
231800 Zuschüsse von übrigen Bereichen	51.234,08 €	48.097,83 €	3.136,25 €

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 Feuerwehrschaftspauschale, die Schulpauschale, Sport-

pauschale und Allgemeine Investitionspauschale. Zusätzlich hat die Stadt Erkrath Zuwendungen für den OGS-Ausbau in Höhe von 497.519,31 Euro erhalten.

2.2 Sonderposten für Beiträge

17.314.769,34 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
232000 Sonderposten für Beiträge	17.314.769,34 €	18.048.103,03 €	-733.333,69 €

Die Erfassung der Sonderposten für Beiträge resultiert aus straßenbaulichen Maßnahmen nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) sowie für Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch. Im Jahr 2008 wurden keine neuen Sonderposten für Beiträge gebildet.

2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich

220.963,13 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
233100 Sonderposten für Gebührenaussgleich Müllabfuhr	193.755,13 €	0,13 €	193.755,00 €
233200 Sonderposten für Gebührenaussgleich Friedhöfe	16.104,00 €	16.104,00 €	0,00 €
233300 Sonderposten für Gebührenaussgleich 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 2008 wurde ein Sonderposten für die Überdeckung der Gebühren für die Müllabfuhr in Höhe von 193.755,00 Euro gebildet. Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich Friedhöfe und die Straßenreinigung bleiben unverändert.

2.4 Sonstige Sonderposten

40.473,00 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
239000 Sonst. Sonderposten	40.473,00 €	40.473,00 €	0,00 €

Die Position „Sonstige Sonderposten“ ist eine Sammelposition für weitere Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung erforderlich machen. In Erkrath handelt es sich hierbei ausschließlich um Stellplatzablösebeiträge, die zukünftig ertragswirksam aufgelöst werden. In 2008 hat sich hier keine Änderung ergeben.

3. Rückstellungen

37.207.664,83 €

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

30.289.032,00 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
251100 Pensionsrückstellungen aktiv Beschäftigte	14.679.852,00 €	14.685.157,00 €	-5.305,00 €
251200 Beihilferückstellungen aktiv Beschäftigte	4.185.219,00 €	4.008.767,00 €	176.452,00 €
251300 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	8.898.130,00 €	7.530.669,00 €	1.367.461,00 €
251400 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.525.831,00 €	2.171.678,00 €	354.153,00 €

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

3.036.107,02 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
271100 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	3.036.107,02€	4.055.322,00 €	-1.019.214,98 €

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 2008 wurden keine neuen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet. Die in der Eröffnungsbilanz abgebildete Rückstellung wurde insgesamt in einer Höhe von 1.019.215,98 Euro in Anspruch genommen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

3.882.525,81 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
281100 Nicht in Anspruch genommener Urlaub	468.084,00 €	522.851,00 €	-54.767,00 €
282100 Geleistete Überstunden	291.201,00 €	272.840,00 €	18.361,00 €
283100 Inanspruchnahme von Altersteilzeit	935.106,00 €	526.000,00 €	409.106,00 €
284100 Drohende Verluste aus laufenden Verfahren	546.310,45 €	537.642,28 €	8.668,00 €
286100 Verbindlichkeitenrückstellungen	765.133,36 €	426.254,28 €	338.879,08 €
288100 Rückstellung für Versorgungssplitting 107b BeamtVG	876.691,00 €	602.000,00 €	274.691,00 €

Zum 31.12.2008 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 auch 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 2008 erbracht. Es ist ernsthaft damit zu rechnen, dass die Geltendmachung der daraus resultierenden Forderung in 2009 erfolgt. Weiterhin wurden Rückstellungen für eine voraussichtliche Entschädigungszahlung sowie für die Prüfung von kameralen Jahresabschlüssen gebildet.

Weiterhin wurden aufgrund eines Gutachtens der Rheinischen Versorgungskasse 876.691,00 € an bestehenden Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG in diese Position eingebucht.

4. Verbindlichkeiten **39.709.542,58 €**

4.1 Anleihen **0,00 €**

Es sind im Jahr 2008 keine Anleihen gemacht worden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **34.626.439,30 €**

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.

Die großen Differenzen sowohl beim Sachkonto 321630, als auch beim Sachkonto 321730, resultieren aus einer Umbuchung von Krediten zwischen den Sachkonten. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ist aufgefallen, dass schon in der Eröffnungsbilanz eine nicht korrekte Zuordnung erfolgt ist.

Zum 31.12.2008 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
2.100.539,31 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
321630 5 und mehr Jahre	2.100.539,31 €	17.458.366,66 €	-15.357.827,35 €

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

4.2.5 Verbindlichkeiten von Kreditinstituten
32.525.899,99 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
321710 bis 1 Jahr	1.037.741,71 €	1.037.741,71 €	0,00 €
321720 1 bis 5 Jahre	4.240.438,73 €	4.696.404,04 €	-455.965,31 €
321730 mehr als 5 Jahre	27.247.719,55 €	13.328.706,29 €	13.919.013,26 €

Im Jahr 2008 wurden 2 Kredite umgeschuldet, eine komplette Neuaufnahme erfolgte nicht.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
304.720,54 €

Sachkonto	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
331610 Öffentl. Sonderrechnung Euro-Währung	300.843,84 €	306.229,52 €	-5.385,68 €
331710 Kreditinstitute Euro-Währung	3.876,70 €	3.720,60 €	156,10 €

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bestehen ausschließlich gegenüber der Reinhold-Pose-Stiftung.

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
1.329.659,25 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnli-

chen 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.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **443.930,14 €**

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 **820.073,22 €**

Die größte Position der sonstigen Verbindlichkeiten bilden die unklaren Zahlungseingänge. Des Weiteren wurden hier zwei Zahlungen bilanziert, denen noch keine Gegenleistung gegenübersteht (investiver Zuschuss zu einem noch nicht fertiggestellten Anlagegut und eine Anzahlung auf einen Grundstücksverkauf).

5. Passive Rechnungsabgrenzung **4.133.901,25 €**

Zusammensetzung:

Bezeichnung	31.12.2008	01.01.2008	Differenz
Friedhöfe	4.002.142,62 €	3.886.146,00 €	115.996,62 €
Eintrittsgelder	16.866,00 €	46.074,84 €	-29.208,84 €
Pachten	8.895,66 €	9.030,77 €	-135,11 €
Sonstige Einzahlungen	105.996,97 €	7.120,66 €	98.876,31 €

Beträge, die in 2008 eingezahlt werden und erst Ertrag für 2009 darstellen, werden in der passiven Rechnungsabgrenzung bilanziert.

Zur Eröffnungsbilanz wurde festgelegt, dass nur die Bereiche Friedhofsgebühren, Eintrittsgelder Kulturbereich und Pachten abgegrenzt werden sollen, da weitere abzugrenzende Beträge sich jährlich in gleicher Höhe wiederholen und somit der Gesamtaufwand des Jahres nicht verändert wird. Im Rahmen der Haushaltsführung wurde systembedingt festgestellt, dass auch die sonstigen Einzahlungen, die eindeutig dem Folgejahr zugeordnet werden können, abgegrenzt werden müssen.

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.

Bilanzsumme **386.345.458,58 €**

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 sind die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Da es sich um den ersten doppelischen Jahresabschluss und somit bei der Haushaltsplanung 2008 auch um die erste Planung nach doppelischen Maßstäben handelt, ist eine Wertung der Zahlen schwierig. Vorjahresvergleiche sind nicht möglich. Abweichungen von der Planung ergeben sich in vielen Fällen dadurch, dass bei der Überleitung von der Kameralistik in die Doppik Schwierigkeiten aufgetreten sind. Viele Geschäftsvorfälle konnten erst bei der Ausführung des Haushaltes und der endgültigen Verbuchung eindeutig zugeordnet werden. Bei den Erläuterungen zu der vorliegenden Ergebnisrechnung wird daher primär darauf eingegangen, welche Erträge bzw. Aufwendungen den einzelnen Positionen zugeordnet werden und welche Erträge bzw. Aufwendungen den größten Anteil an der jeweiligen Position haben.

2. Jahresergebnis

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

Der Rat der Stadt Erkrath hat am 11.03.2008 den Haushaltsplan 2008 mit einem Jahresergebnis von -5,04 Mio. € beschlossen.

Das Jahr 2008 schließt mit einem Ergebnis von -3,86 Mio. € ab, was im Vergleich zum Plan eine Verbesserung von 1,19 Mio. € bedeutet.

2.1 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge als Saldo. Das Jahr 2008 schließt bei der Stadt Erkrath mit einem ordentlichen Ergebnis von -2,43 Mio. € ab.

01 Steuern und ähnliche Abgaben **55.379.176,58 €**

Zusammensetzung:

401100 Grundsteuer A	23.100,11 €
401200 Grundsteuer B	6.711.524,11 €
401300 Gewerbesteuer	21.723.245,46 €
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	22.814.715,00 €
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.762.415,00 €
403100 Vergnügungssteuer	132.464,61 €
403200 Hundesteuer	204.455,29 €
405100 Leistungen nach dem Familienausgleich	2.007.257,00 €

Die Erträge aus der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer machen ca. 80% des Gesamtertrages aus Steuern und ähnlichen Abgaben aus. Dieses wird voraussichtlich auch in den Folgejahren so sein.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen **4.720.229,55 €**

Zusammensetzung

412100 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 €
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	39.432,63 €
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.410.027,51 €
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	30.394,50 €
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	500,00 €
414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	20.065,00 €
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.219.809,91 €

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 (Essengelder,...). Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bilden auch einen großen Teil. Investive Zuweisungen der vergangenen Jahre wurden den entsprechenden Anlagegütern zugeordnet und werden analog der entsprechenden Abschreibungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

03 Sonstige Transfererträge **1.054.378,16 €**

Zusammensetzung

421100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	454.649,32 €
422100 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	599.728,84 €

Hierunter fallen die Erstattungen von Leistungen, welche die Stadt Erkrath bekommt, wenn sie Sozialleistungen im Auftrag anderer Stellen leistet.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **8.997.262,30 €**

Zusammensetzung

431100 Verwaltungsgebühren	855.839,51 €
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.141.422,79 €

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

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte **726.606,36 €**

Zusammensetzung

441100 Mieten und Pachten	596.518,46 €
442100 Erträge aus Verkauf	7.699,72 €
446100 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	122.388,18 €

Hier werden alle Erträge aus privatrechtlichen Verträgen verbucht. Den größten Teil bilden die Miet- und Pachterträge.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen **920.662,04 €**

Zusammensetzung

448000 Erstattungen vom Bund	340.401,49 €
448100 Erstattungen vom Land	356.087,03 €
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	5.067,84 €
448400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.740,85 €
448500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	156.456,00 €
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	51.252,18 €
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	9.656,65 €

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 **10.158.919,93 €**

Zusammensetzung

451100 Konzessionsabgaben	2.186.116,35 €
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	17.821,70 €
454200 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	11.095,99 €
456100 Bußgelder	133.991,88 €
456200 Säumniszuschläge	749.247,00 €
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.479.985,57 €
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	625.728,18 €
458300 sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	415.846,50 €
459100 andere sonstige ordentliche Erträge	2.539.086,76 €

Hier werden alle ordentlichen Erträge verbucht, welche nicht einer anderen Zeile der Ergebnisrechnung zugeordnet werden können. Den größten Teil bildet die Auflösung der sonstigen Sonderposten.

08 Aktivierte Eigenleistung **0,00 €**

Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen wurden in 2008 nicht verbucht.

11 Personalaufwendungen **22.034.565,39 €**

Zusammensetzung

501100 Personalaufwendungen für Beamte	3.878.604,26 €
501200 Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte	12.130.858,89 €
501900 Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte	183.260,77 €
502200 Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	850.284,13 €
502900 Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen – Sonstige Beschäftigte	8.229,91 €
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.462.904,72 €
503900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige Beschäftigte	7.945,48 €
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	218.171,49 €
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.776.701,00 €
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	517.604,00 €

Der größte Teil der Personalaufwendungen sind Aufwendungen für tariflich Beschäftigte, da diese auch den größten Anteil der Beschäftigten bei der Stadt Erkrath ausmachen.

12 Versorgungsaufwendungen **1.152.786,21 €**

Zusammensetzung

511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	814.206,00 €
512100 Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger – Beamte	22.620,00 €
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	55.828,21 €
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	147.580,00 €
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	112.552,00 €

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.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **14.197.896,87 €**

Zusammensetzung

521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.485.980,87 €
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.106.152,45 €
523000 Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.949,24 €
523100 Erstattungen für Aufwendungen Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.802,00 €
523200 Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.075,71 €
523600 Erstattungen für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstigen öffentlichen Bereich	2.989,05 €
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.600.890,82 €
525100 Haltung von Fahrzeugen	284.452,00 €
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	195.389,70 €
527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	163.671,78 €
528100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	465.191,36 €
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.723.351,89 €

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,...)

14 Bilanzielle Abschreibungen

6.533.259,04 €

Zusammensetzung

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	6.533.241,04 €
573110 Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen	288.575,66 €
573120 Abschreibungen Forderungen aus Transferleistungen	0,00 €
573130 Abschreibungen privatrechtliche Forderungen	-288.557,66 €

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

Zwischen den Konten 573110 und 573130 wurde eine Umbuchung vorgenommen, da das Verfahren für die Forderungsbewertung im Vergleich zur Eröffnungsbilanz verändert wurde und daher Bestände korrigiert werden mussten.

15 Transferaufwendungen

37.436.969,52 €

531300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.295.562,46 €
531700 Zuschüsse an private Unternehmen/Vereine	447.076,05 €
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.717.179,16 €
533100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.590.289,12 €
533200 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.698.474,38 €
533900 Sonstige soziale Leistungen	795.794,32 €
534100 Gewerbesteuerumlage	1.596.990,00 €
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	1.863.218,00 €
537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.864.558,02 €
539100 sonstige Transferaufwendungen	567.828,01 €

Transferaufwendungen sind Aufwendungen, denen keine direkte Gegenleistung gegenüber steht. Die größte Position sind die Umlagen an Gemeinden/GV.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen **3.035.415,40 €**

Zusammensetzung

541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.474,17 €
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	254.834,27 €
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	209.533,79 €
542200 Mieten und Pachten	451.632,04 €
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	142.580,86 €
543100 Geschäftsaufwendungen	1.238.419,36 €
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	439.337,43 €
545400 Erstattungen an sonstige öffentlichen Bereich	0,00 €
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	88.168,94 €
548500 Aufwendungen für zurückzuzahlende Zuweisungen	18.518,28 €
549100 Verfügungsmittel	103,01 €
549200 Fraktionszuwendungen	10.250,00 €

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. Da es in Erkrath im Jahre 2008 keine außerordentlichen Aufwendungen und Erträge gab, ist das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gleich dem Jahresergebnis -3,86 Mio. €

Das Finanzergebnis (-1,46 Mio. €) umfasst alle Erträge und Aufwendungen aus der Finanzierungstätigkeit der Stadt Erkrath.

19 Finanzerträge **935.230,90 €**

Zusammensetzung

461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	309.766,58 €
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	129.735,03 €
461800 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	927,25 €
465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	488.102,04 €
469100 sonstige Finanzerträge	6.700,00 €

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen **2.360.569,54 €**

Zusammensetzung

551600 Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	86.775,39 €
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.268.607,41 €
551710 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	799.721,72 €

Da das Jahresergebnis 2008 vorgetragen wird, erfolgt keine Verrechnung mit Rücklagen. Erst mit dem Ergebnis 2010 wird entschieden wie mit dem Jahresfehlbetrag umgegangen wird.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

1. Vorbemerkungen

Die Finanzrechnung stellt alle Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres 2008 dar und spiegelt somit die Veränderung der Liquidität der Stadt Erkrath wider.

Gemäß § 44 Abs.1 GemHVO sind die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zu erläutern. Analog zur Ergebnisrechnung ergibt sich auch hier die Problematik des ersten doppischen Jahresabschlusses, so dass Vergleiche und Wertungen schwierig sind.

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 2008 liegt der Bestand an Finanzmitteln bei 964.067,41 €. Im Vergleich zum Plan stellt dies eine Verbesserung von ca. 4,45 Mio. € dar.

2.1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst alle regelmäßig anfallenden Ein- und Auszahlungen. Der Saldo beträgt 2,25 Mio. €.

01 Steuern und ähnliche Abgaben **54.272.013,75 €**

Zusammensetzung:

601100 Grundsteuer A	23.100,11 €
601200 Grundsteuer B	6.697.496,77 €
601300 Gewerbesteuer	21.296.662,45 €
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	22.164.180,00 €
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.751.110,00 €
603100 Vergnügungssteuer	130.554,77 €
603200 Hundesteuer	201.652,65 €
605100 Leistungen nach dem Familienausgleich	2.007.257,00 €

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 2008 noch nicht beglichen, diese finden sich dann in der Schlussbilanz.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen **3.604.459,82 €**

Zusammensetzung

612100 Bedarfszuweisungen vom Land	64.057,91 €
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	24.981,58 €
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.455.027,83 €
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	39.827,50 €
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	500,00 €
614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	20.065,00 €

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

03 Sonstige Transfereinzahlungen **826.280,77 €**

Zusammensetzung

621100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	471.184,37 €
622100 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	354.237,40 €
629100 Andere sonstige Transfereinzahlungen	859,00 €

Hier werden die Einzahlungen aus Erstattungen von Sozialleistungen verbucht.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **9.252.963,88 €**

Zusammensetzung

631100 Verwaltungsgebühren	864.455,91 €
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.388.507,97 €

Alle Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Verträgen werden hier verbucht (Essensgelder,...).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte **748.870,39 €**

Zusammensetzung

641100 Mieten und Pachten	631.011,83 €
642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	7.687,22 €
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	110.171,34 €

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

06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen **867.259,31 €**

Zusammensetzung

648000 Erstattungen vom Bund	340.401,49 €
648100 Erstattungen vom Land	356.087,03 €
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	5.067,84 €
648400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.740,85 €
648500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	153.388,00 €
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	2.869,66 €
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	7.704,44 €

Hier handelt es sich primär um Einzahlungen aus Personalkostenerstattungen.

07 sonstige Einzahlungen **5.263.634,59 €**

Zusammensetzung

651100 Konzessionsabgaben	2.186.116,35 €
655100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.366.294,07 €
656200 Säumniszuschläge	711.224,17 €

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

08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen **933.523,56 €**

Zusammensetzung

661500 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	309.266,15 €
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	128.500,91 €
661800 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	954,46 €
665100 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	488.102,04 €
669100 Sonstige Finanzeinzahlungen	6.700,00 €

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

10 Personalauszahlungen 19.264,261,50 €

Zusammensetzung

701100 Auszahlungen für Dienstbezüge für Beamte	3.950.541,09 €
701200 Auszahlungen für Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten	11.584.066,89 €
701900 Auszahlungen für Dienstbezüge der sonstigen Beschäftigten	173.706,77 €
702200 Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatz- versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	850.284,87 €
701900 Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatz- versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	8.229,91 €
703200 Tariflich Beschäftigte	2.463.527,27 €
703900 Sonstige Beschäftigte	7.945,48 €
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	225.959,22 €

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

11 Versorgungsauszahlungen 870.034,21 €

Zusammensetzung

711100 Versorgungsauszahlungen Beamte	814.206,00 €
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	55.828,21 €

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

12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 14.196.524,72 €

Zusammensetzung

721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.959.308,78 €
722100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	931.052,73 €
723000 Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.473,64 €
723100 Erstattungen für Aufwendungen Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.802,00 €
723200 Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.523,91 €
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.605.299,04 €
725100 Haltung von Fahrzeugen	260.568,55 €
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	161.678,27 €
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	163.671,78 €
728100 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	443.403,71 €
729100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.511.742,31 €

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

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen **2.375.524,25 €**

Zusammensetzung

751600 Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	86.687,99 €
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.268.607,41 €
751710 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	203.773,38 €
751800 Zinsauszahlungen an sonstigen inländischen Bereich	816.455,47 €

Die größte Position bilden die Zinsauszahlungen für Investitionskredite.

14 Transferauszahlungen **36.896.376,36 €**

Zusammensetzung

731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.295.562,46 €
731700 Zuschüsse an private Unternehmen / Vereine	458.851,13 €
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	7.708.998,48 €
733100 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.495.924,62 €
733200 Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.572.847,95 €
733900 Sonstige soziale Leistungen	685.485,01 €
734100 Gewerbesteuerumlage	1.532.292,00 €
734200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.787.673,00 €
737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.864.558,02 €
739100 Sonstige Transferauszahlungen	494.183,69 €

Unter diesem Punkt werden Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen, Kreisumlage und andere Umlagen und sonstige Transfers aufgeführt. Die an den Kreis Mettmann abzuführende Kreisumlage stellt dabei die größte Position dar.

15 Sonstige Auszahlungen **4.413.440,25 €**

Zusammensetzung

741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	252.458,69 €
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätige	193.496,46 €
742200 Mieten und Pachten	449.669,03 €
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	64.030,52 €
743100 Geschäftsauszahlungen	1.166.650,63 €
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	438.354,15 €
745400 Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €
748500 Auszahlungen für zurückzuzahlende Zuweisungen	18.979,49 €
749200 Fraktionszuwendungen	10.250,00 €
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.753.646,63 €
771100 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.861,64 €

Die größte Position sind die übrigen weiteren Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit. Hier werden alle Auszahlungen verbucht die sonst keiner Position zugeordnet werden können.

2.2. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit umfasst alle Ein- und Auszahlungen, die zu investiven Zwecken getätigt wurden. Der Saldo beträgt 0,34 Mio. €

18 Zuwendungen für Investitionen	2.673.177,71 €
681100 Investitionszuweisungen vom Land	2.673.177,71 €
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	743.040,15 €
Zusammensetzung	
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	726.690,15 €
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	16.350,00 €
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.718,11 €
Zusammensetzung	
684800 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Finanzanlagen	1.900,00 €
686930 Laufzeit 5 Jahre und mehr	4.818,11 €
21 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	118.322,44 €
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	118.322,44 €
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	330.556,46 €
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	330.556,46
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.778.315,19 €
Zusammensetzung	
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	407.505,48 €
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.335.033,36 €
785300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	35.776,35 €

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	929.148,06 €
Zusammensetzung	
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	752.097,94 €
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	177.050,12 €
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	42.862,27 €
784800 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	42.862,27 €
28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00 €
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	117.204,78 €
789000 Sonstige Investitionsauszahlungen	117.204,78

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 2008 insgesamt -1.43 Mio. €.

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	470.506,57 €
34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	55.704,73 €
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.896.559,24 €
36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	60.934,31 €

2.4 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Im Jahre 2008 ergibt sich eine Änderung des Finanzmittelbestandes um -3.36 Mio. €. Dieser ergibt saldiert mit dem Anfangsbestand an Finanzmitteln und dem Bestand an fremden Finanzmitteln (Verwahrgeldern) einen Gesamtbestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2008 von 964.067,41 €

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 2008 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	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 CDs	4.280,00 €
61500011	2865 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	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	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	53.000,00 €	9.599,14 €
01.12.01.00	PCB-Sanierung Vw-Geb. Schimmelbuschstr.	40.000,00 €	33.861,99 €
01.12.01.00	Sanierung Heizlüfter Feuerwache	16.000,00 €	
01.12.01.00	Legionellenschutz Gebäude Schimmelbuschstr.	28.000,00 €	
01.13.02.00	Grundsanierung Lüftungsanlage Bürgerhaus	30.000,00 €	20.770,96 €
01.13.02.00	Dachsanierung / Stadthalle	170.000,00 €	120.820,22 €
03.01.01.00	Fensteranlage Treppenhaus GS Millrath	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 Regenbogen-schule	110.000,00 €	104.055,02 €
03.01.01.00	GS Falkenstraße, Außenanlagen Sondermaß-nahmen	6.000,00 €	
03.01.01.00	Fassadensanierung 1.BA Fenster / GS Will-beck	15.000,00 €	6.500,00 €
03.01.01.00	Dachdämmung Bavierschule Haupttrakt	175.000,00 €	45.822,37 €
03.01.01.00	Heizkesselerneuerung / GS Johannesschule	105.000,00 €	103.638,55 €
03.01.02.00	Brandschutzmaßnahmen / Carl-Fuhlrott-Schule	46.930,00 €	
03.01.02.00	Flachdachsanierung / Carl-Fuhlrott-Schule	595.900,00 €	138.067,95 €
03.01.02.00	Sanierung Regenentwässerung im Außenbe-reich/HS Rankestr.	140.000,00 €	57.688,49 €
03.01.03.00	Fenstersanierung / RS Erkrath	8.420,00 €	
03.01.03.00	Brandschutzmaßnahmen / RS Hochdahl	170.000,00 €	
03.01.03.00	Fenstersanierung / RS Hochdahl	211.500,00 €	137.011,90 €
03.01.03.00	Erneuerung Haupteingangstüren und 2 Toilet-ten-Außentüren, RS Hochdahl, Dependance Schmiedestraße	15.000,00 €	
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Erkrath	190.000,00 €	
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Hoch-dahl	230.000,00 €	2.479,27 €
03.01.04.00	Fenstererneuerung / Gymnasium Hochdahl	800.000,00 €	168.886,66 €
03.01.04.00	Umbau von Räumen/ Gymnasium Hochdahl	30.000,00 €	1.736,90 €
03.01.04.00	San.Schulleiterzimmer Gymnasium Erkrath	8.672,00 €	
06.01.01.00	Fenstererneuerungen alle Kitas	68.000,00 €	
06.01.01.00	KIGA Schinkelstr.- Erneuerung der Beleuch-tung	17.000,00 €	
06.02.01.00	Sanierung von Bolzplätzen	122.000,00 €	16.643,97 €
08.01.01.00	GS Bavierschule - Legionellenschutz	14.000,00 €	
08.01.01.00	GS Sandheide - Legionellenschutz	28.000,00 €	
08.01.01.00	Dachsanierung Turnhalle 1 / GS Sandheide	120.000,00 €	
08.01.01.00	Dachsanierung TH oberer Teil -Unterfeldhaus-	64.000,00 €	
08.01.01.00	HS Albert-Schweitzer-Schule - Legionellen-schutz	14.000,00 €	
08.01.01.00	HS Carl-Fuhlrott-Schule - Legionellenschutz	25.000,00 €	18.037,16 €
08.01.01.00	Brandschutzmaßnahmen Lüftungsanlage TH / Gymnasium Erkrath	90.000,00 €	12.759,60 €
08.01.01.00	GY Hochdahl - Legionellenschutz	20.000,00 €	
08.01.02.00	Sportheim Gink- Legionellenschutz	14.000,00 €	
10.04.01.00	Gebäudesanierung Falkenberger Weg 65-69	30.000,00 €	
13.01.01.00	Teichsanierung Düsselaue	15.000,00 €	14.834,83 €

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 31.12.2008 liegen bei der Stadt Erkrath keine der vorgenannten Sachverhalte vor.

9. Gesamtübersicht Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

Gem. § 92 Abs. 1 GO i.V.m. § 57 GemHVO wurde im Jahr 2008 die Eröffnungsbilanz um nicht unwesentliche Beträge korrigiert. Nachfolgende Konten wurden ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet:

Sachkonto	Betrag
021200 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	67.602,48 €
021200 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	122.284,33 €
034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	118.436,50 €
153100 Zu Verkauf stehende Grundstücke	459,00 €
153100 Zu Verkauf stehende Grundstücke	452,00 €
153100 Zu Verkauf stehende Grundstücke	7.525,00 €
Summe	316.759,31 €

Eine weitergehende Darstellung der einzelnen Korrekturen findet sich bei den jeweiligen Erläuterungen zu den Bilanzpositionen.

Anlagen

Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2008

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.

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) **Holst, Klaus-Dieter** (bis 14.03.2008)
- b) Beigeordneter und Techn. Dezernent
- c) Keine

- a) **Schmidt, Fabian** (ab 15.03.2008)
- b) Beigeordneter und Techn. Dezernent
- c) keine

-
- 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 Gruiten e.G.

- a) **Berkenbusch, Inge**
- b) Interimmobil Erkrath, Architektur + Immobilien Steier AG, Freienbach (CH)
- c) keine

- a) **Droste, Uwe**
- b) Beamter
- c) keine

- a) **Ehlert, Detlef**
- b) Fachwirt, Facility Management
- c) Aufsichtsratsmitglied EGH mbH i.L.
Verwaltungsratsmitglied Kreissparkasse Düsseldorf, Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH, Vorstandsmitglied Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath eG

- a) **Eichinger, Karl**
- b) Lehrer
- c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke GmbH

- a) **Fink, Karin**
- b) Angestellte
- c) keine

- a) **Fröhlich, Detlef (bis 07.10.2008)**
- b) Selbstständiger Sanitär- und Heizungsinstallateur
- c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

- a) **Golsch, Harald**
- b) Angestellter und selbstständiger Facilitymanager
- c) keine

- a) **Hildebrand, Marc**
- b) Lehrer
- c) keine

- a) **Holzmann, Torsten**
- b) Steuerberater
- c) keine

- a) **Hustädt, Monika**
- b) Oberstudienrätin
- 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 Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L.,
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Knitsch, Peter**

b) Rechtsanwalt

c) keine

a) **Knitsch, Reinhard**

b) Dipl. Sozialarbeiter

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

a) **Koch, Marianne**

b) nicht berufstätig

c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Kutsche, Udo**

b) Polizeibeamter

c) Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH 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) **Oehmke-Schimschock, Jutta**

b) Krankenschwester

c) Keine

a) **Osterwind, Bernhard**

b) Oberstudienrat

c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

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

a) **Sevens, Susanne**

b) Angestellte Familienpflegerin

c) keine

a) **Söhnchen, Marianne**

b) nicht berufstätig

c) keine

a) **Schimke, Sabine**

b) Selbstständig EDV-Beratung Schimke IT-Consulting

c) keine

a) **Schlebusch, Martina**

b) Versicherungskauffrau

c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Schulze, Lore**

b) Angestellte

c) keine

a) **Teich, Volker**

b) Lehrer

c) Keine

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) Stellv. Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L.

a) **Wunder, Thomas**

b) selbstständiger Rechtsanwalt

c) keine

- a) **Zielke, Monika (ab 10.10.2008)**
- b) Arztsekretärin
- c) keine

Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-41.100,00	589,38	41.689,38	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	369,20	400,00	268,70	-131,30	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.355,00	6.355,00	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	369,20	-40.700,00	7.213,08	47.913,08	0,00
11 - Personalaufwendungen	122.061,02	53.499,00	44.742,73	8.756,27	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000,00	8.819,37	-2.819,37	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	36,00	256,50	-220,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	203.649,88	209.236,00	206.313,82	2.922,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	325.710,90	268.771,00	260.132,42	8.638,58	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-325.341,70	-309.471,00	-252.919,34	56.551,66	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-325.341,70	-309.471,00	-252.919,34	56.551,66	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-325.341,70	-309.471,00	-252.919,34	56.551,66	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-298.111,70	-309.471,00	-252.919,34	56.551,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	589,38	-10,62	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	268,70	-131,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	858,08	-141,92	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	46.642,00	47.264,73	-622,73	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000,00	8.475,77	-2.475,77	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	209.236,00	190.678,14	18.557,86	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	261.878,00	246.418,64	15.459,36	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-260.878,00	-245.560,56	15.317,44	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	12.015,00	12.015,00	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	0,00	0,00	12.015,00	12.015,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.227.741,13	640.491,00	660.755,82	-20.264,82	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.491,40	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	567,00	887,96	-320,96	0,00
15 - Transferaufwendungen	698,72	500,00	500,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.364,14	44.548,00	37.202,83	7.345,17	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.273.295,39	686.106,00	699.346,61	-13.240,61	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.273.295,39	-686.106,00	-687.331,61	-1.225,61	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.273.295,39	-686.106,00	-687.331,61	-1.225,61	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.273.295,39	-686.106,00	-687.331,61	-1.225,61	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	256.334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.047.434,39	-686.106,00	-687.331,61	-1.225,61	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	385.602,00	396.960,94	-11.358,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	44.548,00	37.125,33	7.422,67	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	430.650,00	434.586,27	-3.936,27	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-430.650,00	-434.586,27	-3.936,27	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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
 ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.844,90	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	1.281,50	1.181,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.844,90	100,00	1.281,50	1.181,50	0,00
11 - Personalaufwendungen	65.394,71	64.665,00	65.231,75	-566,75	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.257,07	0,00	311,16	-311,16	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	60,00	70,09	-10,09	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.553,50	3.110,00	4.458,71	-1.348,71	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	72.205,28	67.835,00	70.071,71	-2.236,71	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-68.360,38	-67.735,00	-68.790,21	-1.055,21	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-68.360,38	-67.735,00	-68.790,21	-1.055,21	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-68.360,38	-67.735,00	-68.790,21	-1.055,21	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-68.360,38	-67.735,00	-68.790,21	-1.055,21	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	1.281,50	1.181,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	1.281,50	1.181,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	64.665,00	65.231,75	-566,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	311,16	-311,16	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	3.110,00	4.458,71	-1.348,71	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	67.775,00	70.001,62	-2.226,62	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-67.675,00	-68.720,12	-1.045,12	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.04.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	22.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	90.639,58	43.967,00	97.926,05	-53.959,05	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.187,93	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	63,00	86,78	-23,78	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.561,21	64.174,00	67.686,35	-3.512,35	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	136.388,72	108.204,00	165.699,18	-57.495,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-113.738,72	-108.204,00	-165.699,18	-57.495,18	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-113.738,72	-108.204,00	-165.699,18	-57.495,18	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-113.738,72	-108.204,00	-165.699,18	-57.495,18	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-113.738,72	-108.204,00	-165.699,18	-57.495,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.04.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	75,00	75,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	43.967,00	50.727,05	-6.760,05	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	64.174,00	67.489,38	-3.315,38	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	108.141,00	118.216,43	-10.075,43	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-108.141,00	-118.216,43	-10.075,43	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	35.213,00	35.213,00	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	18.067,00	0,00	35.213,00	35.213,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	181.053,67	191.701,00	274.858,29	-83.157,29	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	228,00	1.113,25	-885,25	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.104,66	69.945,00	89.006,64	-19.061,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	189.158,33	261.874,00	364.978,18	-103.104,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-171.091,33	-261.874,00	-329.765,18	-67.891,18	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-171.091,33	-261.874,00	-329.765,18	-67.891,18	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-171.091,33	-261.874,00	-329.765,18	-67.891,18	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-171.091,33	-261.874,00	-329.765,18	-67.891,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.05.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	182.303,00	215.717,29	-33.414,29	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	69.223,00	3.006,64	66.216,36	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	251.526,00	218.723,93	32.802,07	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-251.526,00	-218.723,93	32.802,07	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.422,15	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	36.773,88	4.000,00	2.253,91	-1.746,09	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	38.196,03	4.000,00	2.253,91	-1.746,09	0,00
11 - Personalaufwendungen	309.321,55	155.767,00	112.913,81	42.853,19	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	24.000,00	17.521,08	6.478,92	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	303,00	656,15	-353,15	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	577.705,88	96.816,00	87.247,27	9.568,73	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	887.027,43	276.886,00	218.338,31	58.547,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-848.831,40	-272.886,00	-216.084,40	56.801,60	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-848.831,40	-272.886,00	-216.084,40	56.801,60	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-848.831,40	-272.886,00	-216.084,40	56.801,60	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-846.107,40	-272.886,00	-216.084,40	56.801,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	4.000,00	2.253,91	-1.746,09	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.000,00	2.253,91	-1.746,09	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	148.136,00	112.913,81	35.222,19	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	24.000,00	17.241,25	6.758,75	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	96.816,00	84.454,47	12.361,53	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	268.952,00	214.609,53	54.342,47	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-264.952,00	-212.355,62	52.596,38	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	957,36	-957,36	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	957,36	-957,36	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	-957,36	-957,36	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.06.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1,00	0,00	-1,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.530,82	2.530,82	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	8.944,39	3.250,00	12.840,85	9.590,85	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	8.944,39	3.251,00	15.371,67	12.120,67	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.097.855,11	632.062,00	541.349,54	90.712,46	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.725,95	226.900,00	188.047,58	38.852,42	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	57.259,00	23.254,00	89.075,92	-65.821,92	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.967,17	39.130,00	37.565,67	1.564,33	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.192.807,23	921.346,00	856.038,71	65.307,29	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.183.862,84	-918.095,00	-840.667,04	77.427,96	0,00
19 + Finanzerträge	-11.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-11.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.195.647,84	-918.095,00	-840.667,04	77.427,96	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.195.647,84	-918.095,00	-840.667,04	77.427,96	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	228.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-988.114,84	-918.095,00	-840.667,04	77.427,96	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1,00	0,00	-1,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	280,82	280,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	3.250,00	2.177,51	-1.072,49	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.251,00	2.458,33	-792,67	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	632.062,00	525.986,06	106.075,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	226.900,00	163.965,41	62.934,59	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	39.130,00	35.404,00	3.726,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	898.092,00	725.355,47	172.736,53	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-894.841,00	-722.897,14	171.943,86	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	383.278,00	107.887,87	275.390,13	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	383.278,00	107.887,87	275.390,13	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-382.278,00	-107.537,87	274.740,13	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.06.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	1.000,00	350,00	-650,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.000,00	350,00	4.350,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.123,06	19.050,00	18.072,70	-977,30	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.713,30	2.000,00	3.307,65	1.307,65	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	24.836,36	21.050,00	21.380,35	330,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	277.453,35	183.678,00	215.547,63	-31.869,63	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.342,19	12.000,00	11.463,18	536,82	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	350,00	747,74	-397,74	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.148,65	128.342,00	92.231,88	36.110,12	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	392.944,19	324.370,00	319.990,43	4.379,57	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-368.107,83	-303.320,00	-298.610,08	4.709,92	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-368.107,83	-303.320,00	-298.610,08	4.709,92	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-368.107,83	-303.320,00	-298.610,08	4.709,92	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-406.314,83	-303.320,00	-298.610,08	4.709,92	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	19.050,00	0,00	-19.050,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.000,00	3.307,65	1.307,65	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	21.050,00	3.307,65	-17.742,35	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	183.678,00	215.547,63	-31.869,63	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	12.000,00	11.397,60	602,40	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	128.342,00	87.234,46	41.107,54	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	324.020,00	314.179,69	9.840,31	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-302.970,00	-310.872,04	-7.902,04	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	11.150,00	11.439,51	-289,51	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	11.150,00	11.439,51	-289,51	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-11.150,00	-11.439,51	-289,51	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.07.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.325,18	5.500,00	2.163,18	-3.336,82	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7.325,18	5.500,00	2.163,18	-3.336,82	0,00
11 - Personalaufwendungen	68.613,15	29.716,00	11.295,45	18.420,55	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30,93	510,00	29,90	480,10	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	84,00	85,59	-1,59	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.768,29	6.495,00	5.993,98	501,02	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	79.412,37	36.805,00	17.404,92	19.400,08	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-72.087,19	-31.305,00	-15.241,74	16.063,26	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-72.087,19	-31.305,00	-15.241,74	16.063,26	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-72.087,19	-31.305,00	-15.241,74	16.063,26	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.087,19	-31.305,00	-15.241,74	16.063,26	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.500,00	2.571,17	-2.928,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.500,00	2.571,17	-2.928,83	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	29.716,00	11.295,45	18.420,55	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	510,00	29,90	480,10	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	4.615,00	5.993,98	-1.378,98	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	34.841,00	17.319,33	17.521,67	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-29.341,00	-14.748,16	14.592,84	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.08.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	858.460,39	4,00	681,78	677,78	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	257.790,00	413.541,80	155.751,80	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	858.460,39	257.794,00	414.223,58	156.429,58	0,00
11 - Personalaufwendungen	291.916,25	1.622.750,00	1.805.582,47	-182.832,47	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	961.250,00	1.152.786,21	-191.536,21	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.250,61	97.500,00	74.809,81	22.690,19	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	649,00	3.129,73	-2.480,73	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.705,11	69.463,00	79.826,66	-10.363,66	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	409.871,97	2.751.612,00	3.116.134,88	-364.522,88	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	448.588,42	-2.493.818,00	-2.701.911,30	-208.093,30	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	448.588,42	-2.493.818,00	-2.701.911,30	-208.093,30	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	448.588,42	-2.493.818,00	-2.701.911,30	-208.093,30	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	448.588,42	-2.493.818,00	-2.701.911,30	-208.093,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.08.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	4,00	681,78	677,78	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	20.129,38	20.129,38	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4,00	257.686,85	257.682,85	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	671.849,00	913.813,39	-241.964,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	961.250,00	870.034,21	91.215,79	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	97.500,00	74.809,81	22.690,19	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	69.463,00	73.864,22	-4.401,22	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.800.062,00	1.932.521,63	-132.459,63	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.800.058,00	-1.911.710,47	-111.652,47	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	42.862,27	-42.862,27	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	42.862,27	-42.862,27	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	-42.862,27	-42.862,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.08.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	754.240,00	492.729,86	-261.510,14	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	54.767,00	54.767,00	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	0,00	754.240,00	547.496,86	-206.743,14	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	589.144,00	160.615,66	428.528,34	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	589.144,00	160.615,66	428.528,34	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	165.096,00	386.881,20	221.785,20	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	165.096,00	386.881,20	221.785,20	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	165.096,00	386.881,20	221.785,20	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	165.096,00	386.881,20	221.785,20	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	754.240,00	492.729,86	-261.510,14	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	754.240,00	492.729,86	-261.510,14	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	589.144,00	83.268,66	505.875,34	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	589.144,00	83.268,66	505.875,34	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	165.096,00	409.461,20	244.365,20	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.09.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	480,00	300,00	456,00	156,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.169,01	100,00	3.068,00	2.968,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	762,75	500,00	0,00	-500,00	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	103.411,76	900,00	3.524,00	2.624,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	259.210,74	242.394,00	370.022,59	-127.628,59	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.203,00	1.321,38	-118,38	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.115,05	120.547,00	41.585,15	78.961,85	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	384.325,79	364.144,00	422.929,12	-58.785,12	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-280.914,03	-363.244,00	-419.405,12	-56.161,12	0,00
19 + Finanzerträge	21.266,54	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	21.266,54	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-259.647,49	-363.244,00	-419.405,12	-56.161,12	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-259.647,49	-363.244,00	-419.405,12	-56.161,12	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	141.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-136.610,49	-363.244,00	-419.405,12	-56.161,12	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	456,00	156,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	2.449,39	1.949,39	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	900,00	2.905,39	2.005,39	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	192.387,00	267.913,59	-75.526,59	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	120.547,00	49.353,26	71.193,74	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	312.934,00	317.266,85	-4.332,85	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-312.034,00	-314.361,46	-2.327,46	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.09.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.994,19	0,00	150,73	150,73	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.415,75	14.850,00	0,00	-14.850,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.511,14	110.000,00	85.455,59	-24.544,41	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	412.921,08	124.850,00	85.606,32	-39.243,68	0,00
11 - Personalaufwendungen	466.437,61	487.123,00	473.372,47	13.750,53	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	917,00	24.296,88	-23.379,88	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.747,50	30.127,00	27.946,28	2.180,72	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	526.272,11	518.167,00	525.615,63	-7.448,63	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-113.351,03	-393.317,00	-440.009,31	-46.692,31	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	72.100,00	129.735,03	57.635,03	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	72.100,00	129.735,03	57.635,03	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-113.351,03	-321.217,00	-310.274,28	10.942,72	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-113.351,03	-321.217,00	-310.274,28	10.942,72	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-113.351,03	-321.217,00	-310.274,28	10.942,72	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	150,73	150,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	14.850,00	0,00	-14.850,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	110.000,00	83.689,84	-26.310,16	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	72.100,00	128.500,91	56.400,91	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	196.950,00	220.640,65	23.690,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	460.376,00	448.130,47	12.245,53	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	30.127,00	1.510.507,62	-1.480.380,62	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	490.503,00	1.958.638,09	-1.468.135,09	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-293.553,00	-1.746.296,61	-1.452.743,61	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.10.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231.482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	231.482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	271.394,89	314.878,00	279.768,09	35.109,91	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.158,21	85.000,00	5.594,42	79.405,58	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	32.986,00	146.330,13	-113.344,13	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.351,81	357.432,00	220.512,53	136.919,47	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	582.904,91	790.296,00	652.205,17	138.090,83	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-351.422,91	-790.296,00	-652.205,17	138.090,83	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-351.422,91	-790.296,00	-652.205,17	138.090,83	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-351.422,91	-790.296,00	-652.205,17	138.090,83	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-351.422,91	-790.296,00	-652.205,17	138.090,83	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	292.285,00	251.091,09	41.193,91	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	85.000,00	5.049,40	79.950,60	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	357.432,00	216.255,53	141.176,47	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	734.717,00	472.396,02	262.320,98	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-733.217,00	-472.396,02	260.820,98	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	175.000,00	154.155,16	20.844,84	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	225.000,00	44.153,42	180.846,58	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	132.000,00	110.840,08	21.159,92	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	532.000,00	309.148,66	222.851,34	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-532.000,00	-309.148,66	222.851,34	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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0002
Leitungsverbindung Erkrath-Hochdahl

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	170.000,00	154.155,16	-15.844,84	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-170.000,00	-154.155,16	15.844,84	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	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



Teilergebnisrechnung 2008

01.11.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	469,00	210,00	0,00	-210,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.308,02	2.100,00	1.139,16	-960,84	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	137.907,02	2.310,00	1.139,16	-1.170,84	0,00
11 - Personalaufwendungen	66.768,36	53.018,00	69.697,12	-16.679,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	216,00	251,92	-35,92	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.249,81	49.482,00	28.412,07	21.069,93	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	141.018,17	102.716,00	98.361,11	4.354,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.111,15	-100.406,00	-97.221,95	3.184,05	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.111,15	-100.406,00	-97.221,95	3.184,05	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.111,15	-100.406,00	-97.221,95	3.184,05	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.111,15	-100.406,00	-97.221,95	3.184,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.11.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	210,00	0,00	-210,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.100,00	1.078,94	-1.021,06	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.310,00	79.119,00	76.809,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	53.018,00	94.435,12	-41.417,12	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	49.482,00	28.314,03	21.167,97	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	102.500,00	122.749,15	-20.249,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-100.190,00	-121.670,21	-21.480,21	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	14.953,40	7.953,40	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	7.000,00	14.953,40	7.953,40	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	83.619,00	114.444,74	-30.825,74	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	120,00	123,41	-3,41	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.275,00	531,81	743,19	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	85.014,00	115.099,96	-30.085,96	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-78.014,00	-100.146,56	-22.132,56	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-78.014,00	-100.146,56	-22.132,56	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-78.014,00	-100.146,56	-22.132,56	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-78.014,00	-100.146,56	-22.132,56	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.11.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	14.680,80	7.680,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.000,00	14.680,80	7.680,80	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	58.100,00	85.373,74	-27.273,74	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.275,00	531,81	743,19	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	59.375,00	85.905,55	-26.530,55	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-52.375,00	-71.224,75	-18.849,75	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.11.03

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	1.012,00	512,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	37.835,80	37.835,80	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	0,00	500,00	38.847,80	38.347,80	0,00
11 - Personalaufwendungen	239,60	0,00	46.370,84	-46.370,84	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	84,00	93,67	-9,67	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.220,00	20.273,26	-53,26	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	239,60	20.304,00	66.737,77	-46.433,77	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-239,60	-19.804,00	-27.889,97	-8.085,97	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-239,60	-19.804,00	-27.889,97	-8.085,97	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-239,60	-19.804,00	-27.889,97	-8.085,97	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-239,60	-19.804,00	-27.889,97	-8.085,97	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.11.03

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	1.012,00	512,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	1.012,00	512,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	46.370,84	-46.370,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	350,00	16.579,50	-16.229,50	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	350,00	62.950,34	-62.600,34	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	150,00	-61.938,34	-62.088,34	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	15.000,00	118.322,44	103.322,44	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	15.000,00	118.322,44	103.322,44	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	15.000,00	118.322,44	103.322,44	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.493,96	157.494,00	172.020,20	14.526,20	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.111,17	10.350,00	27.656,30	17.306,30	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	207.273,08	174.500,00	91.015,20	-83.484,80	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	252.878,21	342.344,00	290.691,70	-51.652,30	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	923.368,00	992.881,10	-69.513,10	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.742.679,88	1.136.916,00	902.132,21	234.783,79	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	534.376,00	309.604,35	224.771,65	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.691,09	281.845,00	256.745,95	25.099,05	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.783.370,97	2.876.505,00	2.461.363,61	415.141,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.530.492,76	-2.534.161,00	-2.170.671,91	363.489,09	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.530.492,76	-2.534.161,00	-2.170.671,91	363.489,09	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.530.492,76	-2.534.161,00	-2.170.671,91	363.489,09	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.530.492,76	-2.534.161,00	-2.170.671,91	363.489,09	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.12.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	157.494,00	206.517,27	49.023,27	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.350,00	0,00	-10.350,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50.000,00	70.977,32	20.977,32	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	217.844,00	291.479,98	73.635,98	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	918.877,00	913.447,10	5.429,90	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.136.916,00	911.521,14	225.394,86	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	281.595,00	267.923,31	13.671,69	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.337.388,00	2.092.891,55	244.496,45	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.119.544,00	-1.815.396,96	304.147,04	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	49.451,75	10.548,25	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	60.670,00	42.357,05	18.312,95	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	120.670,00	91.808,80	28.861,20	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-20.670,00	-91.808,80	-71.138,80	0,00



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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0062
Umbau Stadtarchiv

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.000,00	49.451,75	-10.548,25	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-60.000,00	-49.451,75	10.548,25	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.13.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305,00	150,00	220,00	70,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	54.000,00	54.095,98	95,98	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	508,73	100,00	264.622,22	264.522,22	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	813,73	54.250,00	318.938,20	264.688,20	0,00
11 - Personalaufwendungen	50.811,72	60.870,00	106.985,81	-46.115,81	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.125,75	28.500,00	16.073,05	12.426,95	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	83,00	233,04	-150,04	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	6.921,50	-6.921,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.323,51	13.610,00	12.877,65	732,35	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	265.260,98	103.063,00	143.091,05	-40.028,05	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-264.447,25	-48.813,00	175.847,15	224.660,15	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-264.447,25	-48.813,00	175.847,15	224.660,15	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-264.447,25	-48.813,00	175.847,15	224.660,15	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-264.447,25	-48.813,00	175.847,15	224.660,15	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150,00	220,00	70,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	54.000,00	53.907,13	-92,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	188.547,86	188.447,86	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	54.250,00	242.674,99	188.424,99	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	50.861,00	78.540,81	-27.679,81	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.500,00	16.278,90	12.221,10	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	6.921,50	-6.921,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	13.860,00	12.874,10	985,90	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	93.221,00	114.615,31	-21.394,31	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-38.971,00	128.059,68	167.030,68	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.352.500,00	725.375,20	-1.627.124,80	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.352.500,00	725.375,20	-1.627.124,80	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.050.000,00	28.029,70	2.021.970,30	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	1.821,22	-1.821,22	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	2.050.000,00	29.850,92	2.020.149,08	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	302.500,00	695.524,28	393.024,28	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.13.01

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0084

Grunderwerb

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.950.000,00	1.791,07	-1.948.208,93	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.950.000,00	-1.791,07	1.948.208,93	0,00

Maßnahme: 0085

Aufwendungen Grundstücksverkäufe

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000,00	3.074,00	-46.926,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	-3.074,00	46.926,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

01.13.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.714,82	129.500,00	81.455,76	-48.044,24	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	133.994,65	133.494,65	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	118.714,82	130.000,00	215.450,41	85.450,41	0,00
11 - Personalaufwendungen	166.278,45	175.659,00	160.440,88	15.218,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.379,89	622.100,00	140.236,59	481.863,41	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-92.887,00	9.424,00	258.057,65	-248.633,65	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.113,76	7.280,00	3.763,97	3.516,03	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	187.885,10	814.463,00	562.499,09	251.963,91	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-69.170,28	-684.463,00	-347.048,68	337.414,32	0,00
19 + Finanzerträge	-86.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-86.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-156.097,28	-684.463,00	-347.048,68	337.414,32	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-156.097,28	-684.463,00	-347.048,68	337.414,32	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-69.170,28	-684.463,00	-347.048,68	337.414,32	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.13.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	129.500,00	81.455,76	-48.044,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	130.000,00	81.455,76	-48.544,24	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	175.659,00	160.440,88	15.218,12	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	622.100,00	237.323,77	384.776,23	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	7.280,00	3.763,97	3.516,03	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	805.039,00	401.528,62	403.510,38	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-675.039,00	-320.072,86	354.966,14	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100.000,00	3.477,99	96.522,01	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	100.000,00	3.477,99	96.522,01	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-3.477,99	96.522,01	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

01.13.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	7.500,00	996,63	-6.503,37	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-7.500,00	-996,63	6.503,37	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	250,00	360,00	110,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.376,62	510,00	2.588,49	2.078,49	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.080,07	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	407,00	4.050,00	14.262,43	10.212,43	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	60.073,69	4.810,00	17.210,92	12.400,92	0,00
11 - Personalaufwendungen	211.487,92	116.273,00	115.923,96	349,04	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.983,79	57.670,00	56.161,94	1.508,06	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	520,00	4.745,28	-4.225,28	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.541,78	10.295,00	4.665,88	5.629,12	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	328.013,49	184.758,00	181.497,06	3.260,94	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-267.939,80	-179.948,00	-164.286,14	15.661,86	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-267.939,80	-179.948,00	-164.286,14	15.661,86	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-267.939,80	-179.948,00	-164.286,14	15.661,86	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-247.499,80	-179.948,00	-164.286,14	15.661,86	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	405,00	155,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	510,00	2.588,49	2.078,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	4.050,00	13.142,27	9.092,27	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.810,00	18.790,96	13.980,96	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	97.425,00	96.698,96	726,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	57.670,00	56.294,48	1.375,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	10.295,00	4.677,47	5.617,53	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	165.390,00	157.670,91	7.719,09	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-160.580,00	-141.535,15	19.044,85	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

02.02.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.181,40	58.230,00	52.939,37	-5.290,63	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	525,60	1.020,00	0,00	-1.020,00	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	22.707,00	59.250,00	52.939,37	-6.310,63	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	101.494,00	98.244,07	3.249,93	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.700,00	1.121,24	578,76	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	48,00	402,79	-354,79	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.772,00	1.674,82	97,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	105.014,00	101.442,92	3.571,08	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	22.707,00	-45.764,00	-48.503,55	-2.739,55	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	22.707,00	-45.764,00	-48.503,55	-2.739,55	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	22.707,00	-45.764,00	-48.503,55	-2.739,55	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	22.707,00	-45.764,00	-48.503,55	-2.739,55	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

02.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	58.230,00	53.744,98	-4.485,02	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.020,00	0,00	-1.020,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	59.250,00	53.744,98	-5.505,02	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	85.843,00	84.860,07	982,93	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.700,00	1.121,24	578,76	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.772,00	1.674,82	97,18	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	89.315,00	87.656,13	1.658,87	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-30.065,00	-33.911,15	-3.846,15	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

02.02.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	82.020,00	90.907,20	8.887,20	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.482,52	12.000,00	10.078,14	-1.921,86	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.087,00	1.280,00	0,00	-1.280,00	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	22.569,52	95.300,00	100.985,34	5.685,34	0,00
11 - Personalaufwendungen	14.752,83	26.018,00	20.505,03	5.512,97	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.590,25	35.573,00	31.891,60	3.681,40	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	457,56	-457,56	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.662,00	22.344,00	19.388,74	2.955,26	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	134.005,08	83.935,00	72.242,93	11.692,07	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-111.435,56	11.365,00	28.742,41	17.377,41	0,00
19 + Finanzerträge	-629,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-629,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-112.064,56	11.365,00	28.742,41	17.377,41	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-112.064,56	11.365,00	28.742,41	17.377,41	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	629,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-100.365,56	11.365,00	28.742,41	17.377,41	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	82.020,00	90.464,93	8.444,93	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	10.215,50	-1.784,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.280,00	0,00	-1.280,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	95.300,00	100.680,43	5.380,43	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	26.018,00	20.505,03	5.512,97	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	35.573,00	31.891,60	3.681,40	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	22.344,00	19.388,74	2.955,26	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	83.935,00	71.785,37	12.149,63	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	11.365,00	28.895,06	17.530,06	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	5.490,70	-5.490,70	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	5.490,70	-5.490,70	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	-5.490,70	-5.490,70	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

02.03.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	29.001,00	45.181,23	16.180,23	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	29.001,00	45.181,23	16.180,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	146.245,76	95.122,00	99.038,62	-3.916,62	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428,84	1,00	0,00	1,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	277,00	361,07	-84,07	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.061,00	1.191,12	-130,12	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	146.674,60	96.461,00	100.590,81	-4.129,81	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-146.674,60	-67.460,00	-55.409,58	12.050,42	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-146.674,60	-67.460,00	-55.409,58	12.050,42	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-146.674,60	-67.460,00	-55.409,58	12.050,42	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-123.481,60	-67.460,00	-55.409,58	12.050,42	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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	29.001,00	45.487,77	16.486,77	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.001,00	45.487,77	16.486,77	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	87.077,00	89.595,62	-2.518,62	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.061,00	1.191,12	-130,12	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	88.139,00	90.786,74	-2.647,74	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-59.138,00	-45.298,97	13.839,03	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

02.03.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	130.000,00	117.185,58	-12.814,42	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	0,00	130.000,00	117.185,58	-12.814,42	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	125.757,00	122.293,94	3.463,06	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	39,00	503,73	-464,73	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.308,00	1.789,21	518,79	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	128.104,00	124.586,88	3.517,12	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	1.896,00	-7.401,30	-9.297,30	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	1.896,00	-7.401,30	-9.297,30	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	1.896,00	-7.401,30	-9.297,30	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	1.896,00	-7.401,30	-9.297,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

02.03.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	130.000,00	127.156,10	-2.843,90	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	130.000,00	127.156,10	-2.843,90	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	125.757,00	111.679,94	14.077,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.308,00	1.789,21	518,79	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	128.065,00	113.469,15	14.595,85	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.935,00	13.686,95	11.751,95	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248.704,37	240.000,00	274.067,80	34.067,80	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	5.067,84	1.067,84	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.000,00	528,50	-3.471,50	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	248.704,37	248.000,00	279.664,14	31.664,14	0,00
11 - Personalaufwendungen	291.169,67	313.700,00	317.540,77	-3.840,77	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	71.182,00	53.412,30	17.769,70	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	305,00	2.872,16	-2.567,16	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.093,29	122.926,57	140.715,01	-17.788,44	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	483.262,96	508.113,57	514.540,24	-6.426,67	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-234.558,59	-260.113,57	-234.876,10	25.237,47	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-234.558,59	-260.113,57	-234.876,10	25.237,47	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-234.558,59	-260.113,57	-234.876,10	25.237,47	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-234.558,59	-260.113,57	-234.876,10	25.237,47	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

02.04.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	240.000,00	273.576,30	33.576,30	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	4.000,00	5.067,84	1.067,84	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	4.000,00	1.769,00	-2.231,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	248.000,00	280.413,14	32.413,14	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	306.766,00	312.694,77	-5.928,77	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	61.400,00	43.384,90	18.015,10	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	117.015,00	134.774,86	-17.759,86	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	485.181,00	490.854,53	-5.673,53	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-237.181,00	-210.441,39	26.739,61	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000,00	205,87	794,13	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000,00	205,87	794,13	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	-205,87	794,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

02.05.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.439,20	25.000,00	25.314,38	314,38	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.752,00	4.800,00	3.446,50	-1.353,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	31.191,20	29.800,00	28.760,88	-1.039,12	0,00
11 - Personalaufwendungen	101.833,30	111.038,00	112.143,65	-1.105,65	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565,69	4.550,00	2.299,05	2.250,95	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	436,00	460,14	-24,14	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.722,51	2.915,00	1.038,99	1.876,01	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.121,50	118.939,00	115.941,83	2.997,17	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-73.930,30	-89.139,00	-87.180,95	1.958,05	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-73.930,30	-89.139,00	-87.180,95	1.958,05	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-73.930,30	-89.139,00	-87.180,95	1.958,05	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.504,30	-89.139,00	-87.180,95	1.958,05	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000,00	25.314,38	314,38	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.800,00	3.446,50	-1.353,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.800,00	28.760,88	-1.039,12	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	111.038,00	112.143,65	-1.105,65	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.550,00	2.299,05	2.250,95	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.915,00	1.038,99	1.876,01	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	118.503,00	115.481,69	3.021,31	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-88.703,00	-86.720,81	1.982,19	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	9.657,00	9.054,11	602,89	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.962,00	843,00	934,30	-91,30	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.962,00	10.500,00	9.988,41	511,59	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.962,00	-10.500,00	-9.988,41	511,59	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-11.962,00	-10.500,00	-9.988,41	511,59	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-11.962,00	-10.500,00	-9.988,41	511,59	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.962,00	-10.500,00	-9.988,41	511,59	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	9.657,00	8.625,54	1.031,46	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	143,00	934,30	-791,30	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.800,00	9.559,84	240,16	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-9.800,00	-9.559,84	240,16	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	64.057,91	64.057,91	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	34.000,00	24.201,10	-9.798,90	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	153,16	153,16	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.478,36	3.500,00	1.059,63	-2.440,37	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.604,77	1.012,00	202.890,31	201.878,31	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	464.083,13	38.512,00	292.362,11	253.850,11	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.600.632,65	1.638.252,00	2.028.445,62	-390.193,62	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.248,77	205.191,00	154.209,76	50.981,24	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	183.473,00	148.586,00	139.502,78	9.083,22	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.900,00	1.900,00	1.181,00	719,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.344,98	217.294,00	208.898,95	8.395,05	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.135.599,40	2.211.223,00	2.532.238,11	-321.015,11	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.671.516,27	-2.172.711,00	-2.239.876,00	-67.165,00	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.671.516,27	-2.172.711,00	-2.239.876,00	-67.165,00	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.671.516,27	-2.172.711,00	-2.239.876,00	-67.165,00	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.671.516,27	-2.172.711,00	-2.239.876,00	-67.165,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

02.07.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	64.057,91	64.057,91	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	34.000,00	22.283,90	-11.716,10	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	153,16	153,16	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.500,00	1.059,63	-2.440,37	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	38.500,00	87.554,60	49.054,60	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	1.450.002,00	1.478.127,56	-28.125,56	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	205.191,00	150.106,67	55.084,33	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	1.900,00	1.181,00	719,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	217.294,00	180.187,84	37.106,16	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.874.387,00	1.809.603,07	64.783,93	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.835.887,00	-1.722.048,47	113.838,53	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	61.000,00	0,00	-61.000,00	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	125.500,00	42.793,29	82.706,71	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	130.500,00	42.793,29	87.706,71	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-69.500,00	-42.793,29	26.706,71	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

02.07.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	37.500,00	12.058,62	-25.441,38	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-37.500,00	-12.058,62	25.441,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

02.08.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.656,00	9.900,00	2.596,00	-7.304,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	848.500,00	1.087.265,97	238.765,97	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	152,98	0,00	0,00	0,00	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	19.808,98	858.400,00	1.089.861,97	231.461,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	253.195,00	204.445,10	48.749,90	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.521,04	407.200,00	269.523,84	137.676,16	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	21.096,00	41.992,71	-20.896,71	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	786.710,66	25.681,00	27.436,57	-1.755,57	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.025.231,70	707.172,00	543.398,22	163.773,78	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.005.422,72	151.228,00	546.463,75	395.235,75	0,00
19 + Finanzerträge	-4.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-4.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.010.320,72	151.228,00	546.463,75	395.235,75	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.010.320,72	151.228,00	546.463,75	395.235,75	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.005.422,72	151.228,00	546.463,75	395.235,75	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.900,00	2.329,00	-7.571,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	848.500,00	1.031.852,78	183.352,78	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	858.400,00	1.034.181,78	175.781,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	190.444,00	204.445,10	-14.001,10	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	407.200,00	263.083,16	144.116,84	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	25.681,00	24.841,25	839,75	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	623.325,00	492.369,51	130.955,49	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	235.075,00	541.812,27	306.737,27	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	234.200,00	207.557,28	26.642,72	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	234.200,00	207.557,28	26.642,72	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-234.200,00	-207.557,28	26.642,72	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

02.08.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	4.200,00	3.204,43	-995,57	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-4.200,00	-3.204,43	995,57	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

03.01.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.354,96	408.500,00	895.387,51	486.887,51	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	643.701,00	563.456,60	-80.244,40	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.655,00	6.823,27	168,27	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.780,00	3.240,00	0,00	-3.240,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	17.738,89	166.630,00	320.134,36	153.504,36	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	52.873,85	1.228.726,00	1.785.801,74	557.075,74	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.980.056,56	1.119.290,00	1.202.387,54	-83.097,54	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	722.336,09	2.201.196,00	1.505.617,42	695.578,58	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	520.023,00	649.718,46	-129.695,46	0,00
15 - Transferaufwendungen	661.092,87	737.370,00	705.054,52	32.315,48	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.204,54	170.535,00	151.772,06	18.762,94	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.411.690,06	4.748.414,00	4.214.550,00	533.864,00	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.358.816,21	-3.519.688,00	-2.428.748,26	1.090.939,74	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.358.816,21	-3.519.688,00	-2.428.748,26	1.090.939,74	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.358.816,21	-3.519.688,00	-2.428.748,26	1.090.939,74	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.974,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.347.430,21	-3.519.688,00	-2.428.748,26	1.090.939,74	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

03.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	408.500,00	477.522,00	69.022,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	643.701,00	570.528,29	-73.172,71	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.655,00	7.226,57	571,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.240,00	0,00	-3.240,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	135,00	1.855,87	1.720,87	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.062.231,00	1.057.132,73	-5.098,27	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.117.184,00	1.177.049,94	-59.865,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.201.196,00	1.486.275,75	714.920,25	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	737.370,00	705.054,52	32.315,48	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	170.535,00	144.616,13	25.918,87	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.226.285,00	3.512.996,34	713.288,66	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.164.054,00	-2.455.863,61	708.190,39	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	497.000,00	497.519,31	519,31	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	497.000,00	497.519,31	519,31	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	218.000,00	18.342,94	199.657,06	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	220.000,00	180.615,01	39.384,99	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	257.280,00	73.075,03	184.204,97	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	695.280,00	272.032,98	423.247,02	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-198.280,00	225.486,33	423.766,33	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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2008	2008	2008	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0003
GS Willbeck; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	60.000,00	5.117,00	-54.883,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-60.000,00	-5.117,00	54.883,00	0,00

Maßnahme: 0004
GS Sandheide; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	142.000,00	3.848,14	-138.151,86	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-142.000,00	-3.848,14	138.151,86	0,00

Maßnahme: 0057
Errichtung Offene Ganztagschule

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	220.000,00	176.111,48	-43.888,52	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-220.000,00	-176.111,48	43.888,52	0,00

Maßnahme: 0070
GS Johanneschule, kath., Außenanlagen Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00	9.377,80	-622,20	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	-9.377,80	622,20	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2008	2008	2008	
in EUR				
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	41.280,00	1.700,22	-39.579,78	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.280,00	-1.700,22	39.579,78	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

03.01.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	43.250,00	198.808,97	155.558,97	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.299,00	3.688,66	-610,34	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	30,00	61.985,54	61.955,54	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	0,00	47.579,00	264.483,17	216.904,17	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	190.892,00	256.531,86	-65.639,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	897.110,00	545.038,06	352.071,94	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	178.335,00	319.914,41	-141.579,41	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	102.303,00	90.753,72	11.549,28	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.368.640,00	1.212.238,05	156.401,95	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.321.061,00	-947.754,88	373.306,12	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.321.061,00	-947.754,88	373.306,12	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.321.061,00	-947.754,88	373.306,12	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-1.321.061,00	-947.754,88	373.306,12	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	43.250,00	7.500,00	-35.750,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.299,00	3.555,46	-743,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	30,00	495,50	465,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	47.579,00	11.550,96	-36.028,04	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	190.892,00	217.884,86	-26.992,86	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	832.110,00	638.554,65	193.555,35	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	102.303,00	85.829,62	16.473,38	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.125.305,00	942.269,13	183.035,87	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.077.726,00	-930.718,17	147.007,83	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	135.320,00	28.220,79	107.099,21	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	135.320,00	28.220,79	107.099,21	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-135.320,00	-28.220,79	107.099,21	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

03.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	70.320,00	3.601,51	-66.718,49	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.320,00	-3.601,51	66.718,49	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.300,00	167.281,68	154.981,68	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.986,00	4.867,92	1.881,92	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	63.666,00	245.496,19	181.830,19	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	0,00	89.952,00	417.645,79	327.693,79	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	160.972,00	224.243,25	-63.271,25	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	693.848,00	542.092,87	151.755,13	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	298.709,00	343.859,64	-45.150,64	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	78.778,00	76.493,01	2.284,99	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.232.307,00	1.186.688,77	45.618,23	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.142.355,00	-769.042,98	373.312,02	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.142.355,00	-769.042,98	373.312,02	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.142.355,00	-769.042,98	373.312,02	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-1.142.355,00	-769.042,98	373.312,02	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.300,00	14.289,48	1.989,48	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.986,00	4.845,74	1.859,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	30,00	11.728,77	11.698,77	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	26.316,00	30.863,99	4.547,99	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	160.972,00	224.243,25	-63.271,25	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	693.848,00	620.732,92	73.115,08	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	78.778,00	73.828,15	4.949,85	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	933.598,00	918.804,32	14.793,68	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-907.282,00	-887.940,33	19.341,67	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	78.766,00	23.066,39	55.699,61	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	108.766,00	23.066,39	85.699,61	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-108.766,00	-23.066,39	85.699,61	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0006
RS Erkrath, Sanierung Schulhof

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	18.766,00	5.888,83	-12.877,17	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.766,00	-5.888,83	12.877,17	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.500,00	218.515,84	198.015,84	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.462,00	6.536,00	3.074,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	57.965,00	178.473,12	120.508,12	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	0,00	81.927,00	403.524,96	321.597,96	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	266.561,00	232.530,25	34.030,75	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.269.063,00	779.119,04	489.943,96	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	391.687,00	497.064,74	-105.377,74	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	139.384,00	140.485,18	-1.101,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.066.695,00	1.649.199,21	417.495,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-1.984.768,00	-1.245.674,25	739.093,75	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-1.984.768,00	-1.245.674,25	739.093,75	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-1.984.768,00	-1.245.674,25	739.093,75	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-1.984.768,00	-1.245.674,25	739.093,75	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.500,00	10.250,00	-10.250,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.462,00	5.927,88	2.465,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	52,00	863,57	811,57	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	24.014,00	17.041,45	-6.972,55	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	291.874,00	232.530,25	59.343,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.269.063,00	872.211,37	396.851,63	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	139.384,00	136.662,70	2.721,30	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.700.321,00	1.241.404,32	458.916,68	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.676.307,00	-1.224.362,87	451.944,13	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	25.000,00	2.562,28	22.437,72	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	58.188,72	41.811,28	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	129.446,00	34.906,44	94.539,56	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	254.446,00	95.657,44	158.788,56	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-254.446,00	-95.657,44	158.788,56	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0007
 Gym. Erkrath; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.000,00	2.562,28	-22.437,72	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-2.562,28	22.437,72	0,00

Maßnahme: 0118
 Gym. Hochdahl; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	58.188,72	-41.811,28	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000,00	-58.188,72	41.811,28	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	29.446,00	7.769,51	-21.676,49	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-29.446,00	-7.769,51	21.676,49	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	58.142,48	58.142,48	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.800,00	6.860,00	60,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	459,00	434,83	-24,17	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	15,00	39.637,63	39.622,63	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	0,00	7.274,00	105.074,94	97.800,94	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	103.640,00	117.694,39	-14.054,39	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	175.717,00	166.516,74	9.200,26	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	78.383,00	78.205,97	177,03	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	14.877,00	14.895,93	-18,93	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	372.617,00	377.313,03	-4.696,03	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-365.343,00	-272.238,09	93.104,91	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-365.343,00	-272.238,09	93.104,91	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-365.343,00	-272.238,09	93.104,91	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-365.343,00	-272.238,09	93.104,91	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.800,00	6.756,51	-43,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	459,00	434,83	-24,17	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	15,00	0,00	-15,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.274,00	7.191,34	-82,66	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	121.131,00	117.086,39	4.044,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	173.272,00	147.745,61	25.526,39	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	14.877,00	13.968,73	908,27	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	309.280,00	278.800,73	30.479,27	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-302.006,00	-271.609,39	30.396,61	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000,00	7.917,99	-4.917,99	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	29.400,00	4.893,57	24.506,43	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	32.400,00	12.811,56	19.588,44	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-32.400,00	-12.811,56	19.588,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

03.01.05

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	32.400,00	4.770,56	-27.629,44	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.400,00	-4.770,56	27.629,44	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

03.02.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	147.884,42	16.102,00	25.795,28	-9.693,28	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	629.684,71	475.000,00	428.549,84	46.450,16	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.515,00	743,24	771,76	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	777.569,13	492.617,00	455.088,36	37.528,64	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-777.569,13	-492.617,00	-455.088,36	37.528,64	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-777.569,13	-492.617,00	-455.088,36	37.528,64	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-777.569,13	-492.617,00	-455.088,36	37.528,64	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-777.569,13	-492.617,00	-455.088,36	37.528,64	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	16.102,00	25.795,28	-9.693,28	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	475.000,00	417.371,20	57.628,80	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.515,00	743,24	771,76	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	492.617,00	443.909,72	48.707,28	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-492.617,00	-443.909,72	48.707,28	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

03.02.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	451.573,00	15.000,00	18.425,00	3.425,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.059,07	59,07	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	451.573,00	16.000,00	19.484,07	3.484,07	0,00
11 - Personalaufwendungen	115.301,32	227.776,00	180.712,82	47.063,18	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.400,00	16.573,86	826,14	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.038,00	19.409,19	-17.371,19	0,00
15 - Transferaufwendungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.007,42	25.988,00	20.766,30	5.221,70	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	269.308,74	293.202,00	257.462,17	35.739,83	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	182.264,26	-277.202,00	-237.978,10	39.223,90	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	182.264,26	-277.202,00	-237.978,10	39.223,90	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	182.264,26	-277.202,00	-237.978,10	39.223,90	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-243.180,75	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.519,51	-277.202,00	-237.978,10	39.223,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

03.02.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	18.425,00	3.425,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	1.059,07	59,07	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.000,00	19.936,87	3.936,87	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	212.268,00	164.716,42	47.551,58	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.400,00	16.573,86	826,14	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	24.788,00	19.270,11	5.517,89	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	274.456,00	220.560,39	53.895,61	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-258.456,00	-201.076,32	57.379,68	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	60.460,00	55.821,51	4.638,49	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	60.460,00	55.821,51	4.638,49	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-60.460,00	-55.821,51	4.638,49	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	60.460,00	55.821,51	-4.638,49	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.460,00	-55.821,51	4.638,49	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.049,00	7.100,00	14.021,50	6.921,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	65.000,00	117.409,86	52.409,86	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	45,50	0,00	0,00	0,00	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	10.094,50	72.100,00	131.431,36	59.331,36	0,00
11 - Personalaufwendungen	68.618,80	79.714,00	98.922,77	-19.208,77	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	821,42	67.700,00	63.351,63	4.348,37	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	40.710,00	101.581,00	89.208,94	12.372,06	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.110,75	23.105,00	20.810,60	2.294,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	194.260,97	272.100,00	272.293,94	-193,94	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-184.166,47	-200.000,00	-140.862,58	59.137,42	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-184.166,47	-200.000,00	-140.862,58	59.137,42	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-184.166,47	-200.000,00	-140.862,58	59.137,42	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.586,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.585,47	-200.000,00	-140.862,58	59.137,42	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.100,00	14.021,50	6.921,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	65.000,00	107.443,02	42.443,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	72.100,00	121.464,52	49.364,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	76.440,00	79.092,77	-2.652,77	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	67.700,00	63.351,63	4.348,37	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	101.581,00	83.028,26	18.552,74	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	23.105,00	20.293,27	2.811,73	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	268.826,00	245.765,93	23.060,07	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-196.726,00	-124.301,41	72.424,59	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	190.353,41	176.454,00	169.293,15	-7.160,85	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.088,35	160.500,00	116.869,00	-43.631,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	397,90	5.000,00	213,23	-4.786,77	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.440,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.355,77	1.000,00	1.987,00	987,00	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	225.635,43	343.954,00	288.362,38	-55.591,62	0,00
11 - Personalaufwendungen	273.437,37	402.920,00	348.806,94	54.113,06	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.763,52	10.413,00	8.989,66	1.423,34	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.711,00	9.894,51	-7.183,51	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.400,81	40.548,00	24.401,30	16.146,70	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	417.601,70	465.592,00	392.092,41	73.499,59	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-191.966,27	-121.638,00	-103.730,03	17.907,97	0,00
19 + Finanzerträge	-63,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-63,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-192.029,27	-121.638,00	-103.730,03	17.907,97	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-192.029,27	-121.638,00	-103.730,03	17.907,97	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.726,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-199.755,27	-121.638,00	-103.730,03	17.907,97	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

04.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	176.454,00	155.379,47	-21.074,53	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	160.500,00	112.683,00	-47.817,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	213,23	-4.786,77	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	1.987,00	987,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	343.954,00	270.262,70	-73.691,30	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	402.920,00	339.252,94	63.667,06	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.413,00	8.495,67	1.917,33	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	40.548,00	19.001,05	21.546,95	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	462.881,00	366.749,66	96.131,34	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-118.927,00	-96.486,96	22.440,04	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	6.540,40	-6.440,40	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	100,00	6.540,40	-6.440,40	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-100,00	-6.540,40	-6.440,40	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

04.03.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.763,75	10.000,00	7.871,50	-2.128,50	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	348,60	310.100,00	300.077,09	-10.022,91	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	9.112,35	320.100,00	307.948,59	-12.151,41	0,00
11 - Personalaufwendungen	734.392,30	731.450,00	779.525,46	-48.075,46	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.562,08	3.579,00	3.722,20	-143,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,00	10.731,78	-10.431,78	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	516,69	17.248,00	13.396,81	3.851,19	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	744.471,07	752.577,00	807.376,25	-54.799,25	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-735.358,72	-432.477,00	-499.427,66	-66.950,66	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-735.358,72	-432.477,00	-499.427,66	-66.950,66	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-735.358,72	-432.477,00	-499.427,66	-66.950,66	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.522,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-731.716,72	-432.477,00	-499.427,66	-66.950,66	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000,00	7.871,50	-2.128,50	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	310.100,00	300.144,70	-9.955,30	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	320.100,00	308.016,20	-12.083,80	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	731.450,00	732.164,46	-714,46	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.579,00	3.722,20	-143,20	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	17.248,00	13.218,80	4.029,20	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	752.277,00	749.105,46	3.171,54	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-432.177,00	-441.089,26	-8.912,26	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.000,00	7.384,94	-1.384,94	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	6.000,00	7.384,94	-1.384,94	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	-7.384,94	-1.384,94	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	6.000,00	797,30	-5.202,70	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.000,00	-797,30	5.202,70	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	64.000,00	49.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.623,27	32.000,00	26.020,26	-5.979,74	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.408,90	1,00	2.184,10	2.183,10	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	30.032,17	47.001,00	92.204,36	45.203,36	0,00
11 - Personalaufwendungen	231.468,04	255.625,00	239.813,12	15.811,88	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	4.497,08	-4.497,08	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	9.000,00	2.831,90	6.168,10	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.168,73	145.731,00	112.135,98	33.595,02	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	240.636,77	410.356,00	359.278,08	51.077,92	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-210.604,60	-363.355,00	-267.073,72	96.281,28	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-210.604,60	-363.355,00	-267.073,72	96.281,28	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-210.604,60	-363.355,00	-267.073,72	96.281,28	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.915,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-227.419,60	-363.355,00	-267.073,72	96.281,28	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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	64.000,00	49.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	32.000,00	25.483,34	-6.516,66	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	1,00	2.184,10	2.183,10	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	47.001,00	91.667,44	44.666,44	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	255.625,00	239.813,12	15.811,88	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	4.497,08	-4.497,08	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	145.731,00	107.107,13	38.623,87	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	401.356,00	351.417,33	49.938,67	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-354.355,00	-259.749,89	94.605,11	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	47.485,00	0,00	-47.485,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	47.485,00	0,00	-47.485,00	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	93.500,00	9.987,19	83.512,81	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	6.364,70	-6.364,70	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	93.500,00	16.351,89	77.148,11	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-46.015,00	-16.351,89	29.663,11	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

04.04.01

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	93.500,00	9.643,19	-83.856,81	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-93.500,00	-9.643,19	83.856,81	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

04.05.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.780,90	6.510,00	65,00	-6.445,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	34,50	34,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	804,50	804,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	288,00	601,20	313,20	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	2.780,90	6.798,00	1.505,20	-5.292,80	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	49.084,00	51.313,58	-2.229,58	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	609,00	1.690,57	-1.081,57	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.851,16	9.703,00	2.895,00	6.808,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.551,16	59.396,00	55.899,15	3.496,85	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.770,26	-52.598,00	-54.393,95	-1.795,95	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.770,26	-52.598,00	-54.393,95	-1.795,95	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-5.770,26	-52.598,00	-54.393,95	-1.795,95	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.770,26	-52.598,00	-54.393,95	-1.795,95	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.510,00	65,00	-6.445,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	34,50	34,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	792,00	792,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.510,00	891,50	-5.618,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	49.084,00	51.313,58	-2.229,58	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	9.703,00	2.871,00	6.832,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	58.787,00	54.184,58	4.602,42	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-52.277,00	-53.293,08	-1.016,08	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

05.01.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	32.469,11	210.000,00	248.547,78	38.547,78	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.397,76	18.500,00	16.397,76	-2.102,24	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.405,89	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.749,95	0,00	0,00	0,00	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	90.022,71	228.500,00	264.945,54	36.445,54	0,00
11 - Personalaufwendungen	976.576,08	387.881,00	361.029,65	26.851,35	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.582,90	11.900,00	6.760,30	5.139,70	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	11.840,00	0,00	16.156,28	-16.156,28	0,00
15 - Transferaufwendungen	106.050,00	267.162,00	267.161,15	0,85	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	197.027,32	14.920,00	9.629,93	5.290,07	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.328.076,30	681.863,00	660.737,31	21.125,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.238.053,59	-453.363,00	-395.791,77	57.571,23	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.238.053,59	-453.363,00	-395.791,77	57.571,23	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.238.053,59	-453.363,00	-395.791,77	57.571,23	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	276.022,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-355.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.317.790,59	-453.363,00	-395.791,77	57.571,23	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	210.000,00	268.451,88	58.451,88	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	18.500,00	16.397,76	-2.102,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	228.500,00	292.863,49	64.363,49	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	367.449,00	336.794,65	30.654,35	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.900,00	6.582,51	5.317,49	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	221.250,00	282.331,20	-61.081,20	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	14.920,00	14.138,48	781,52	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	615.519,00	639.846,84	-24.327,84	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-387.019,00	-354.997,20	32.021,80	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	1.785,00	-1.785,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	1.785,00	-1.785,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	-1.785,00	-1.785,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

05.01.02

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	10.000,00	10.949,65	949,65	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	272.000,00	78.587,00	-193.413,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.372,88	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.705,00	110.867,00	120.255,00	9.388,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	27.254,37	10.000,00	56.597,86	46.597,86	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	214.586,49	402.867,00	266.389,51	-136.477,49	0,00
11 - Personalaufwendungen	139.878,70	191.285,00	215.132,76	-23.847,76	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.348,15	189.500,00	165.550,17	23.949,83	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-13.275,00	10.000,00	7.401,75	2.598,25	0,00
15 - Transferaufwendungen	425.024,44	500.000,00	380.933,86	119.066,14	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.156,61	95.974,00	80.202,31	15.771,69	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	783.132,90	986.759,00	849.220,85	137.538,15	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-568.546,41	-583.892,00	-582.831,34	1.060,66	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-568.546,41	-583.892,00	-582.831,34	1.060,66	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-568.546,41	-583.892,00	-582.831,34	1.060,66	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-42.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-490.991,41	-583.892,00	-582.831,34	1.060,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

05.01.02

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	10.000,00	11.098,44	1.098,44	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	272.000,00	76.144,88	-195.855,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	110.867,00	120.255,00	9.388,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	10.000,00	59.285,13	49.285,13	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	402.867,00	266.783,45	-136.083,55	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	191.285,00	192.396,76	-1.111,76	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	189.500,00	163.064,00	26.436,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	500.000,00	379.777,52	120.222,48	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	95.974,00	79.327,49	16.646,51	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	976.759,00	814.565,77	162.193,23	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-573.892,00	-547.782,32	26.109,68	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	175,50	-175,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	144.100,00	133.874,98	10.225,02	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	144.100,00	134.050,48	10.049,52	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-144.100,00	-134.050,48	10.049,52	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-144.100,00	-134.050,48	10.049,52	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-144.100,00	-134.050,48	10.049,52	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-144.100,00	-134.050,48	10.049,52	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	144.100,00	133.874,98	10.225,02	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	144.100,00	133.874,98	10.225,02	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-144.100,00	-133.874,98	10.225,02	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

05.01.04

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199.568,31	27.000,00	11.098,50	-15.901,50	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	130.000,00	124.154,65	-5.845,35	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	664,69	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	200.233,00	158.300,00	135.253,15	-23.046,85	0,00
11 - Personalaufwendungen	103.558,11	109.765,00	113.550,01	-3.785,01	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.365,47	11.000,00	27.381,37	-16.381,37	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.435,00	2.715,00	5.965,27	-3.250,27	0,00
15 - Transferaufwendungen	75.427,64	130.000,00	39.697,97	90.302,03	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.486,34	54.960,00	26.296,16	28.663,84	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	206.272,56	308.440,00	212.890,78	95.549,22	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.039,56	-150.140,00	-77.637,63	72.502,37	0,00
19 + Finanzerträge	-287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.326,56	-150.140,00	-77.637,63	72.502,37	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-6.326,56	-150.140,00	-77.637,63	72.502,37	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.650,03	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.335,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.011,53	-150.140,00	-77.637,63	72.502,37	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

05.01.04

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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	27.000,00	11.098,50	-15.901,50	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	130.000,00	124.079,60	-5.920,40	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	158.300,00	135.178,10	-23.121,90	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	109.765,00	113.550,01	-3.785,01	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.000,00	25.812,61	-14.812,61	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	130.000,00	36.556,15	93.443,85	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	54.960,00	26.296,16	28.663,84	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	305.725,00	202.214,93	103.510,07	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-147.425,00	-67.036,83	80.388,17	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.400.021,38	2.527.601,00	2.676.257,01	148.656,01	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.000,00	1.528.360,00	1.633.350,56	104.990,56	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.508,35	183.207,00	172.378,35	-10.828,65	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.384,32	10.226,00	9.656,65	-569,35	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	478,74	69.131,00	234.169,43	165.038,43	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	2.600.392,79	4.318.525,00	4.725.812,00	407.287,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	3.032.457,55	3.232.285,00	3.610.478,46	-378.193,46	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345.054,64	506.314,00	446.596,57	59.717,43	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	181.964,00	197.476,60	-15.512,60	0,00
15 - Transferaufwendungen	3.554.672,70	4.084.543,50	4.099.742,04	-15.198,54	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.897,49	253.462,00	119.972,61	133.489,39	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.019.082,38	8.258.568,50	8.474.266,28	-215.697,78	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.418.689,59	-3.940.043,50	-3.748.454,28	191.589,22	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.418.689,59	-3.940.043,50	-3.748.454,28	191.589,22	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-4.418.689,59	-3.940.043,50	-3.748.454,28	191.589,22	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-124.700,88	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.516.272,47	-3.940.043,50	-3.748.454,28	191.589,22	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

06.01.01

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.527.601,00	2.648.419,96	120.818,96	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.528.360,00	1.645.142,65	116.782,65	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	183.207,00	172.378,35	-10.828,65	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.226,00	7.704,44	-2.521,56	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	55.546,00	8.550,01	-46.995,99	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.304.940,00	4.482.195,41	177.255,41	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	3.196.776,00	3.493.726,46	-296.950,46	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	506.314,00	397.451,30	108.862,70	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	3.808.800,00	4.113.087,09	-304.287,09	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	255.671,00	111.669,55	144.001,45	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.767.561,00	8.115.934,40	-348.373,40	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.462.621,00	-3.633.738,99	-171.117,99	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	57.000,00	0,00	57.000,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	18.700,00	10.770,64	7.929,36	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	75.700,00	10.770,64	64.929,36	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-75.700,00	-10.770,64	64.929,36	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0016
Außenanlagen in Klgä. Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	57.000,00	0,00	-57.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-57.000,00	0,00	57.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

06.02.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.577,56	1.511,00	0,00	-1.511,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	488.987,18	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.959,50	40.440,00	18.164,27	-22.275,73	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	193,25	1.789,00	349,00	-1.440,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.153,00	80,43	-1.072,57	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	539.717,49	44.893,00	18.593,70	-26.299,30	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.391.475,41	419.217,00	377.369,14	41.847,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.204,34	116.123,00	46.498,87	69.624,13	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.869,00	26.535,14	-21.666,14	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.919.314,72	26.626,00	9.294,48	17.331,52	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.251,60	86.150,00	77.503,05	8.646,95	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.484.246,07	652.985,00	537.200,68	115.784,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.944.528,58	-608.092,00	-518.606,98	89.485,02	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.944.528,58	-608.092,00	-518.606,98	89.485,02	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.944.528,58	-608.092,00	-518.606,98	89.485,02	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-47.768,75	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.967.472,33	-608.092,00	-518.606,98	89.485,02	0,00



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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.511,00	0,00	-1.511,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.440,00	18.102,87	-22.337,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.789,00	349,00	-1.440,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.153,00	0,00	-1.153,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	44.893,00	32.452,37	-12.440,63	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	410.028,00	360.150,24	49.877,76	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	116.123,00	60.867,43	55.255,57	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	26.626,00	9.294,48	17.331,52	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	86.150,00	73.901,56	12.248,44	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	638.927,00	504.213,71	134.713,29	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-594.034,00	-485.761,84	108.272,16	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	145.000,00	1.387,54	143.612,46	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.106,00	2.224,12	1.881,88	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	149.106,00	3.611,66	145.494,34	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-149.106,00	-3.611,66	145.494,34	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

06.02.01

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0014

Multifunktionsfeld Düsselaue, ehemals Skateranlage Erkrath

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	145.000,00	1.387,54	-143.612,46	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-145.000,00	-1.387,54	143.612,46	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.424,00	35.752,00	328,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	22.358,38	363.000,00	585.092,37	222.092,37	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261.649,75	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1,00	13.332,00	13.331,00	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	285.208,13	398.425,00	635.376,37	236.951,37	0,00
11 - Personalaufwendungen	28.734,15	1.115.213,00	1.113.400,64	1.812,36	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.450,00	0,00	28.819,85	-28.819,85	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	476,00	4.497,99	-4.021,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	533.954,78	3.014.501,00	2.879.350,51	135.150,49	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.940,81	26.603,00	27.001,97	-398,97	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	598.079,74	4.156.793,00	4.053.070,96	103.722,04	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-312.871,61	-3.758.368,00	-3.417.694,59	340.673,41	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-312.871,61	-3.758.368,00	-3.417.694,59	340.673,41	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-312.871,61	-3.758.368,00	-3.417.694,59	340.673,41	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.303,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-328.174,61	-3.758.368,00	-3.417.694,59	340.673,41	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.424,00	35.752,00	328,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	363.000,00	339.452,14	-23.547,86	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1,00	0,00	-1,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	398.425,00	376.404,14	-22.020,86	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	1.075.696,00	997.178,20	78.517,80	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	28.330,29	-28.330,29	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	2.664.501,00	2.581.590,38	82.910,62	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	26.600,00	24.617,56	1.982,44	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.766.797,00	3.631.716,43	135.080,57	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.368.372,00	-3.255.312,29	113.059,71	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	105.000,00	85.633,71	-19.366,29	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	310.000,00	229.227,69	-80.772,31	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	415.000,00	314.861,40	-100.138,60	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.127,00	-1.127,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	43,39	-43,39	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	690.000,00	532.904,00	157.096,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	190,32	809,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	691.000,00	534.264,71	156.735,29	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-276.000,00	-219.403,31	56.596,69	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-276.000,00	-219.403,31	56.596,69	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-276.000,00	-219.403,31	56.596,69	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-276.000,00	-219.403,31	56.596,69	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	105.000,00	82.339,71	-22.660,29	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	310.000,00	229.227,69	-80.772,31	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	415.000,00	311.567,40	-103.432,60	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.127,00	-1.127,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	690.000,00	487.038,17	202.961,83	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.000,00	190,32	809,68	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	691.000,00	488.355,49	202.644,51	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-276.000,00	-176.788,09	99.211,91	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

08.01.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	84.307,00	222.859,57	138.552,57	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	0,00	84.307,00	222.859,57	138.552,57	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	12.271,00	12.836,60	-565,60	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.916,45	456.448,00	15.868,60	440.579,40	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	381.235,00	379.938,54	1.296,46	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	139,00	453,03	-314,03	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.916,45	850.093,00	409.096,77	440.996,23	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.916,45	-765.786,00	-186.237,20	579.548,80	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.916,45	-765.786,00	-186.237,20	579.548,80	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-14.916,45	-765.786,00	-186.237,20	579.548,80	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-14.916,45	-765.786,00	-186.237,20	579.548,80	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	12.271,00	12.836,60	-565,60	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	456.448,00	3.169,31	453.278,69	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	139,00	54,43	84,57	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	468.858,00	16.060,34	452.797,66	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-468.858,00	-16.060,34	452.797,66	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	159.200,00	0,00	159.200,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	159.200,00	0,00	159.200,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-159.200,00	0,00	159.200,00	0,00



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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0107

Sporthalle RS Hochdahl; Erneuerung Boden, Deckenplatten mit Beleuchtung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.200,00	0,00	-159.200,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-159.200,00	0,00	159.200,00	0,00



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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	127.177,00	127.177,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	48.573,00	46.867,13	-1.705,87	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.067,13	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.412,10	224,00	65.009,83	64.785,83	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	47.479,23	48.797,00	239.053,96	190.256,96	0,00
11 - Personalaufwendungen	140.880,58	12.271,00	77.013,15	-64.742,15	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.517,16	331.911,00	268.480,08	63.430,92	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	136.031,00	241.088,66	-105.057,66	0,00
15 - Transferaufwendungen	54.235,50	334.000,00	55.135,50	278.864,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.953,04	35.207,00	32.329,72	2.877,28	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	332.586,28	849.420,00	674.047,11	175.372,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-285.107,05	-800.623,00	-434.993,15	365.629,85	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-285.107,05	-800.623,00	-434.993,15	365.629,85	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-285.107,05	-800.623,00	-434.993,15	365.629,85	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-318.434,05	-800.623,00	-434.993,15	365.629,85	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	48.573,00	46.867,13	-1.705,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	15,00	1.482,31	1.467,31	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	48.588,00	48.349,44	-238,56	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	12.271,00	77.013,15	-64.742,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	331.911,00	212.180,40	119.730,60	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	334.000,00	55.135,50	278.864,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	35.207,00	32.607,42	2.599,58	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	713.389,00	376.936,47	336.452,53	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-664.801,00	-328.587,03	336.213,97	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	168.200,00	4.470,08	163.729,92	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	760.000,00	824.618,42	-64.618,42	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	9.806,00	2.144,29	7.661,71	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	938.006,00	831.232,79	106.773,21	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-938.006,00	-831.232,79	106.773,21	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0008
Sportzentrum Rankestraße, Errichtung eines Zaunes

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.600,00	92,25	-26.507,75	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.600,00	-92,25	26.507,75	0,00

Maßnahme: 0010
Sportplatz Unterfeldhaus, Aufstellung Ballfangzaun

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 0012
Toni-Turek-Stadion, Neubau Kunstrasenspielfläche

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	760.000,00	705.368,42	-54.631,58	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-760.000,00	-705.368,42	54.631,58	0,00

Maßnahme: 0013
Toni-Turek-Stadion, Sanierung Vorplatz

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00

Maßnahme: 0017
Sportplatz Gink, Parkplatz

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	0,00	50.000,00	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0064
Umkleidegebäude Sportheim Freiheitstraße

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Maßnahme: 67900188
Neubau SC Rhenania Hochdahl

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	119.250,00	119.250,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-119.250,00	-119.250,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	31.406,00	5.733,12	-25.672,88	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-31.406,00	-5.733,12	25.672,88	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

08.02.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	74.444,00	27.919,50	46.524,50	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.271,91	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	177.416,52	55.986,00	54.383,84	1.602,16	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.105,08	395,00	54,43	340,57	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	231.793,51	130.825,00	82.357,77	48.467,23	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-230.663,51	-130.825,00	-82.357,77	48.467,23	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-230.663,51	-130.825,00	-82.357,77	48.467,23	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-230.663,51	-130.825,00	-82.357,77	48.467,23	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-230.663,51	-130.825,00	-82.357,77	48.467,23	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	74.444,00	27.919,50	46.524,50	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	55.986,00	50.813,87	5.172,13	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	395,00	54,43	340,57	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	130.825,00	78.787,80	52.037,20	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-130.825,00	-78.787,80	52.037,20	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	127.177,00	0,00	-127.177,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	127.177,00	0,00	-127.177,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	127.177,00	0,00	-127.177,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

09.01.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000,00	3.047,86	-11.952,14	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	15.000,00	3.047,86	-11.952,14	0,00
11 - Personalaufwendungen	382.535,33	295.905,00	361.015,73	-65.110,73	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.713,07	105.000,00	8.641,48	96.358,52	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	135,00	1.214,59	-1.079,59	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.273,91	40.640,00	27.499,01	13.140,99	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	425.522,31	441.680,00	398.370,81	43.309,19	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-425.522,31	-426.680,00	-395.322,95	31.357,05	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-425.522,31	-426.680,00	-395.322,95	31.357,05	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-425.522,31	-426.680,00	-395.322,95	31.357,05	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	121.254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-342.195,31	-426.680,00	-395.322,95	31.357,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

09.01.01

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000,00	2.850,71	-12.149,29	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.000,00	2.850,71	-12.149,29	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	266.348,00	326.091,73	-59.743,73	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	105.000,00	6.182,14	98.817,86	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	40.640,00	27.499,01	13.140,99	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	411.988,00	359.772,88	52.215,12	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-396.988,00	-356.922,17	40.065,83	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.314,95	1.314,95	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	1.314,95	1.314,95	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	1.314,95	1.314,95	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	122.956,00	110.120,98	12.835,02	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.350,00	136,00	13.214,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	119,00	340,88	-221,88	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.685,74	1.283,00	663,89	619,11	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.685,74	137.708,00	111.261,75	26.446,25	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.685,74	-137.708,00	-111.261,75	26.446,25	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.685,74	-137.708,00	-111.261,75	26.446,25	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.685,74	-137.708,00	-111.261,75	26.446,25	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.685,74	-137.708,00	-111.261,75	26.446,25	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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	122.956,00	110.120,98	12.835,02	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.350,00	113,00	13.237,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.283,00	663,89	619,11	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	137.589,00	110.897,87	26.691,13	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-137.589,00	-110.897,87	26.691,13	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

09.03.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	5.412,90	1.912,90	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.533,10	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4.533,10	3.500,00	5.412,90	1.912,90	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	34,00	38,01	-4,01	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	34,00	38,01	-4,01	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.533,10	3.466,00	5.374,89	1.908,89	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.533,10	3.466,00	5.374,89	1.908,89	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	4.533,10	3.466,00	5.374,89	1.908,89	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.533,10	3.466,00	5.374,89	1.908,89	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	2008	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	5.373,40	1.873,40	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.500,00	5.373,40	1.873,40	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.500,00	5.373,40	1.873,40	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

10.01.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.856,65	5.000,00	3.555,00	-1.445,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6.856,65	5.000,00	3.555,00	-1.445,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	184.181,21	247.479,00	73.669,18	173.809,82	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.142,36	3.920,00	1.072,65	2.847,35	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	84,00	116,41	-32,41	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.890,10	7.341,00	5.040,47	2.300,53	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	189.213,67	258.824,00	79.898,71	178.925,29	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-182.357,02	-253.824,00	-76.343,71	177.480,29	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-182.357,02	-253.824,00	-76.343,71	177.480,29	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-182.357,02	-253.824,00	-76.343,71	177.480,29	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	96.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-113.562,02	-253.824,00	-76.343,71	177.480,29	0,00



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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	3.380,00	-1.620,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000,00	3.380,00	-1.620,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	203.080,00	57.051,34	146.028,66	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.920,00	976,18	2.943,82	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	7.341,00	5.040,47	2.300,53	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	214.341,00	63.067,99	151.273,01	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-209.341,00	-59.687,99	149.653,01	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	31.700,00	31.585,92	114,08	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	31.700,00	31.585,92	114,08	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	127.500,00	199.192,42	71.692,42	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.002,98	3.100,00	10.000,00	6.900,00	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	5.002,98	130.600,00	209.192,42	78.592,42	0,00
11 - Personalaufwendungen	348.514,20	343.340,00	347.702,86	-4.362,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.231,24	2.500,00	107,10	2.392,90	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	646,00	760,96	-114,96	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.421,66	9.560,00	7.063,20	2.496,80	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	373.167,10	356.046,00	355.634,12	411,88	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-368.164,12	-225.446,00	-146.441,70	79.004,30	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-368.164,12	-225.446,00	-146.441,70	79.004,30	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-368.164,12	-225.446,00	-146.441,70	79.004,30	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	207.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.209,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-266.328,12	-225.446,00	-146.441,70	79.004,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

10.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	127.500,00	216.662,87	89.162,87	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	3.100,00	15.684,00	12.584,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	130.600,00	243.929,10	113.329,10	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	317.249,00	320.756,86	-3.507,86	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	107,10	2.392,90	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	9.560,00	6.573,20	2.986,80	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	329.309,00	327.437,16	1.871,84	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-198.709,00	-95.090,29	103.618,71	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

10.03.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	29.513,04	35.115,00	36.205,00	-1.090,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	955,25	3.484,00	1.105,10	2.378,90	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	32.468,29	44.599,00	37.310,10	7.288,90	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-32.468,29	-44.599,00	-37.310,10	7.288,90	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.468,29	-44.599,00	-37.310,10	7.288,90	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-32.468,29	-44.599,00	-37.310,10	7.288,90	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.748,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.691,29	-44.599,00	-37.310,10	7.288,90	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	35.115,00	36.205,00	-1.090,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	3.484,00	1.105,10	2.378,90	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	44.599,00	37.310,10	7.288,90	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-44.599,00	-37.310,10	7.288,90	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.150,00	62.113,00	43.597,76	-18.515,24	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.484,21	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.304,24	5.500,00	2.825,91	-2.674,09	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	13.938,45	67.613,00	46.423,67	-21.189,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	224.382,61	185.550,00	244.271,84	-58.721,84	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.264,07	222.000,00	95.146,05	126.853,95	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	13.740,00	300.025,85	-286.285,85	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.665,20	10.050,00	4.995,67	5.054,33	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	258.311,88	431.340,00	644.439,41	-213.099,41	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-244.373,43	-363.727,00	-598.015,74	-234.288,74	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	6.700,00	6.700,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	6.700,00	6.700,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-244.373,43	-363.727,00	-591.315,74	-227.588,74	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-244.373,43	-363.727,00	-591.315,74	-227.588,74	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.566,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-96.124,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-317.931,43	-363.727,00	-591.315,74	-227.588,74	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	62.113,00	53.030,32	-9.082,68	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	5.500,00	2.237,46	-3.262,54	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	67.613,00	55.267,78	-12.345,22	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	185.550,00	244.271,84	-58.721,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	222.000,00	86.880,77	135.119,23	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	10.050,00	3.514,12	6.535,88	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	417.600,00	334.666,73	82.933,27	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-349.987,00	-279.398,95	70.588,05	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

11.01.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.01 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.01.01 Abfallentsorgung und -vermeidung

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.669.700,00	3.430.419,16	-239.280,84	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.411,97	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	102.433,96	71.000,00	118.995,97	47.995,97	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	111.845,93	3.740.700,00	3.549.415,13	-191.284,87	0,00
11 - Personalaufwendungen	61.446,00	113.931,00	104.466,06	9.464,94	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.182,03	3.497.000,00	3.165.100,52	331.899,48	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	78,00	411,73	-333,73	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.594.427,40	1.662,00	7.957,12	-6.295,12	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.659.055,43	3.612.671,00	3.277.935,43	334.735,57	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.547.209,50	128.029,00	271.479,70	143.450,70	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.547.209,50	128.029,00	271.479,70	143.450,70	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.547.209,50	128.029,00	271.479,70	143.450,70	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-312.667,65	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.859.877,15	128.029,00	271.479,70	143.450,70	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.01 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.01.01 Abfallentsorgung und -vermeidung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.669.700,00	3.616.895,37	-52.804,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	71.000,00	119.514,45	48.514,45	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.740.700,00	3.736.409,82	-4.290,18	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	108.792,00	104.466,06	4.325,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.497.000,00	3.064.213,14	432.786,86	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.662,00	7.957,12	-6.295,12	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.607.454,00	3.176.636,32	430.817,68	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	133.246,00	559.773,50	426.527,50	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	326,54	-326,54	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	326,54	-326,54	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	-326,54	-326,54	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

12.01.01

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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.412,50	500,00	0,00	-500,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.041,93	1.903.194,00	2.054.848,18	151.654,18	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	22.454,43	1.904.894,00	2.054.848,18	149.954,18	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	536.905,00	578.289,80	-41.384,80	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.844,33	2.892.718,00	2.594.335,19	298.382,81	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.420.815,00	2.281.546,06	139.268,94	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	1.300.000,00	1.186.044,00	113.956,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.835.169,66	12.603,00	90.908,01	-78.305,01	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.360.013,99	7.163.041,00	6.731.123,06	431.917,94	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.337.559,56	-5.258.147,00	-4.676.274,88	581.872,12	0,00
19 + Finanzerträge	2.962,50	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.962,50	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.334.597,06	-5.258.147,00	-4.676.274,88	581.872,12	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.334.597,06	-5.258.147,00	-4.676.274,88	581.872,12	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-188.949,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.523.546,06	-5.258.147,00	-4.676.274,88	581.872,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	175.000,00	82.000,00	-93.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	1.300,00	122.188,82	120.888,82	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	178.000,00	204.188,82	26.188,82	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	517.705,00	578.289,80	-60.584,80	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.877.718,00	2.686.747,61	190.970,39	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	1.300.000,00	1.186.044,00	113.956,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	12.603,00	9.546,11	3.056,89	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.708.026,00	4.460.627,52	247.398,48	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-4.530.026,00	-4.256.438,70	273.587,30	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	670.000,00	499.456,15	170.543,85	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	355.000,00	199.859,65	155.140,35	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.025.000,00	699.315,80	325.684,20	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-1.025.000,00	-699.315,80	325.684,20	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0022
Subzentrum Sandheide

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	30.315,34	-69.684,66	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000,00	-30.315,34	69.684,66	0,00

Maßnahme: 0028
Umbau Bahnstraße - Morper Allee

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	57.157,28	57.157,28	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-57.157,28	-57.157,28	0,00

Maßnahme: 0030
Ausbau Falkenberger Weg

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	140.000,00	111.717,95	-28.282,05	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-140.000,00	-111.717,95	28.282,05	0,00

Maßnahme: 0033
Sanierung Hochdahler Markt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.000,00	77.252,03	-52.747,97	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-130.000,00	-77.252,03	52.747,97	0,00

Maßnahme: 0035
Umgestaltung Steinhof-West

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.000,00	5.700,00	-94.300,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.000,00	-5.700,00	94.300,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

12.01.01

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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0054

Errichtung Wartehallen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	200.000,00	217.313,55	17.313,55	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200.000,00	-217.313,55	-17.313,55	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	20.000,00	410,55	-19.589,45	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	-410,55	19.589,45	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

12.02.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.02 Verkehrliche Planung
Produkt: 12.02.01 Verkehrsentwicklungsplanung
 Konzepte zur Verkehrslenkung und -steuerung
 Verkehrsanalyse

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	29.301,00	38.799,17	-9.498,17	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	40.000,00	7.854,00	32.146,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	177,91	-177,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	260,00	103,67	156,33	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	69.561,00	46.934,75	22.626,25	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-69.561,00	-46.934,75	22.626,25	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-69.561,00	-46.934,75	22.626,25	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-69.561,00	-46.934,75	22.626,25	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-69.561,00	-46.934,75	22.626,25	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	23.269,00	23.233,65	35,35	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	40.000,00	3.927,00	36.073,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	260,00	103,67	156,33	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	63.529,00	27.264,32	36.264,68	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-63.529,00	-27.264,32	36.264,68	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

12.03.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.03 Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt: 12.03.01 Straßenreinigung und Winterdienst

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	398.000,00	397.350,46	-649,54	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	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	0,00	398.100,00	397.350,46	-749,54	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.849,31	190.600,00	186.842,61	3.757,39	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-57.259,00	7.093,00	20.023,56	-12.930,56	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.165,01	14.431,00	8.144,98	6.286,02	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.755,32	212.124,00	215.011,15	-2.887,15	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-105.755,32	185.976,00	182.339,31	-3.636,69	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-105.755,32	185.976,00	182.339,31	-3.636,69	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-105.755,32	185.976,00	182.339,31	-3.636,69	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-323.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-308.455,32	185.976,00	182.339,31	-3.636,69	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008		2008	2008	
	in EUR					
	1	2		3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	398.000,00	395.102,20	-2.897,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	398.100,00	395.102,20	-2.997,80	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	190.600,00	166.802,55	23.797,45	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	14.431,00	6.982,44	7.448,56	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	205.031,00	173.784,99	31.246,01	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	193.069,00	221.317,21	28.248,21	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

13.01.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Parkanlagen (einschl. öffentliche Grün- und Wasserflächen)

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	21.455,40	6.001,00	19.449,86	13.448,86	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	21.455,40	6.001,00	25.949,86	19.948,86	0,00
11 - Personalaufwendungen	102.517,05	292.126,00	314.063,70	-21.937,70	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406.795,49	512.100,00	421.726,88	90.373,12	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.583,00	24.062,00	-22.479,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	691.687,00	690.000,00	687.233,00	2.767,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.557,10	8.907,00	3.936,36	4.970,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.202.556,64	1.504.716,00	1.451.021,94	53.694,06	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.181.101,24	-1.498.715,00	-1.425.072,08	73.642,92	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.181.101,24	-1.498.715,00	-1.425.072,08	73.642,92	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.181.101,24	-1.498.715,00	-1.425.072,08	73.642,92	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-67.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.248.668,24	-1.498.715,00	-1.425.072,08	73.642,92	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

13.01.01

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	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
		2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
		in EUR					
		1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		5.000,00	5.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		1.500,00	1.500,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	6.001,00		17.833,56	11.832,56	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.001,00		24.333,56	18.332,56	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	292.126,00		315.114,82	-22.988,82	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	512.100,00		383.217,23	128.882,77	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	690.000,00		687.233,00	2.767,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	8.907,00		3.936,36	4.970,64	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.503.133,00		1.389.501,41	113.631,59	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.497.132,00		-1.365.167,85	131.964,15	0,00
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	16.000,00		0,00	-16.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	16.000,00		0,00	-16.000,00	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00		124.767,60	25.232,40	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000,00		0,00	10.000,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	160.000,00		124.767,60	35.232,40	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-144.000,00		-124.767,60	19.232,40	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0019
Umgestaltung Bavierpark

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.000,00	124.767,60	-25.232,40	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-150.000,00	-124.767,60	25.232,40	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	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



Teilergebnisrechnung 2008

13.01.02

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.02 Freiflächen, Öffentliche Spielplätze

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.620,14	3.620,14	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	0,00	0,00	3.620,14	3.620,14	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	92.652,00	93.760,02	-1.108,02	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.146,30	180.000,00	119.679,11	60.320,89	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	5.167,00	41.480,93	-36.313,93	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.160,00	436,98	723,02	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	149.146,30	278.979,00	255.357,04	23.621,96	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-149.146,30	-278.979,00	-251.736,90	27.242,10	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-149.146,30	-278.979,00	-251.736,90	27.242,10	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-149.146,30	-278.979,00	-251.736,90	27.242,10	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-149.146,30	-278.979,00	-251.736,90	27.242,10	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

13.01.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.02 Freiflächen, Öffentliche Spielplätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	92.652,00	93.760,02	-1.108,02	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	180.000,00	96.038,85	83.961,15	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.160,00	436,98	723,02	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	273.812,00	190.235,85	83.576,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-273.812,00	-190.235,85	83.576,15	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	155.000,00	83.492,39	71.507,61	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	4.053,65	-4.053,65	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	155.000,00	87.546,04	67.453,96	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-155.000,00	-87.546,04	67.453,96	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

13.01.02

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	gungsüber-
	2008	2008	2008	tragung
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0015

Ausbau von Spielplätzen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	155.000,00	83.492,39	-71.507,61	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.053,65	4.053,65	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-155.000,00	-87.546,04	67.453,96	0,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.02 Landschaftspflege
Produkt: 13.02.01 Wald- und Forstwirtschaft, Landschaftsentwicklung, Grünordnungspläne
 ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.850,00	152,50	-9.697,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.200,00	925,00	-2.275,00	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	0,00	13.050,00	1.077,50	-11.972,50	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	11.783,00	12.453,62	-670,62	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	211.600,00	74.221,63	137.378,37	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	21,21	-21,21	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.706,00	34.434,63	-29.728,63	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	228.089,00	121.131,09	106.957,91	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-215.039,00	-120.053,59	94.985,41	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-215.039,00	-120.053,59	94.985,41	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-215.039,00	-120.053,59	94.985,41	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-215.039,00	-120.053,59	94.985,41	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	Ergebnis		Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	bener Ansatz	2008	Ansatz/Ist	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.850,00	152,50	-9.697,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	3.200,00	925,00	-2.275,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.050,00	1.077,50	-11.972,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	11.783,00	12.453,62	-670,62	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	211.600,00	64.781,78	146.818,22	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	4.706,00	34.139,03	-29.433,03	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	228.089,00	111.374,43	116.714,57	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-215.039,00	-110.296,93	104.742,07	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

13.02.02

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.02 Landschaftspflege
Produkt: 13.02.02 alt

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.780,11	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4.780,11	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.905,80	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.584,60	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	92.490,40	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-87.710,29	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-87.710,29	0,00	0,00	0,00	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-87.710,29	0,00	0,00	0,00	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-87.710,29	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

13.03.01

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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	719.000,00	629.028,82	-89.971,18	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	18.100,00	18.100,92	0,92	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	11.400,00	9.474,00	-1.926,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	4.000,00	2.357,72	-1.642,28	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	752.500,00	658.961,46	-93.538,54	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	48.821,00	38.710,96	10.110,04	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	545.350,00	449.847,74	95.502,26	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	110,00	-110,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	1.901,00	2.959,42	-1.058,42	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	596.072,00	491.628,12	104.443,88	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	156.428,00	167.333,34	10.905,34	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	181.000,00	35.776,35	145.223,65	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	201.500,00	35.776,35	165.723,65	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-201.500,00	-35.776,35	165.723,65	0,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.03 Friedhöfe
Produkt: 13.03.01 Grabstätten, Bestattungen, Öffentliche Grünflächen, Wege, Einfriedungen, Veröffentlichungen und Aushänge

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	719.000,00	538.268,40	-180.731,60	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.100,92	18.100,00	18.100,92	0,92	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.528,51	11.400,00	12.127,52	727,52	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.436,80	4.000,00	2.052,83	-1.947,17	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	36.066,23	752.500,00	570.549,67	-181.950,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	43.924,36	48.821,00	43.372,96	5.448,04	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.747,11	545.350,00	492.996,27	52.353,73	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	70.532,00	83.547,30	-13.015,30	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	110,00	-110,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	400.839,14	1.901,00	2.959,42	-1.058,42	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	557.510,61	666.604,00	622.985,95	43.618,05	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-521.444,38	85.896,00	-52.436,28	-138.332,28	0,00
19 + Finanzerträge	-96.653,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-96.653,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-618.097,38	85.896,00	-52.436,28	-138.332,28	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-618.097,38	85.896,00	-52.436,28	-138.332,28	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-565.343,38	85.896,00	-52.436,28	-138.332,28	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.01 Umweltinformation und Koordination
Produkt: 14.01.01 Umweltinformation und Koordination

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	45.300,00	51.442,23	-6.142,23	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	2.280,00	2.000,00	280,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	12.331,00	1.991,12	10.339,88	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	62.461,00	55.433,35	7.027,65	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-62.461,00	-55.433,35	7.027,65	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0039
Parkfriedhof, Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.000,00	2.681,32	-32.318,68	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-35.000,00	-2.681,32	32.318,68	0,00

Maßnahme: 0149
Friedhof Kreuzstraße, Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.000,00	29.683,06	-40.316,94	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.000,00	-29.683,06	40.316,94	0,00

Maßnahme: 0150
Friedhof Neanderweg, Sondermaßnahmen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.000,00	3.411,97	-72.588,03	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-76.000,00	-3.411,97	72.588,03	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2008	2008	2008	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.000,00	0,00	18.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

14.01.01

Produktbereich: 14 Umweltschutz
 Produktgruppe: 14.01 Umweltinformation und Koordination
 Produkt: 14.01.01 Umweltinformation und Koordination

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	49.895,37	45.300,00	51.442,23	-6.142,23	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	24,00	24,50	-0,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	2.280,00	2.000,00	280,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	999,30	12.331,00	1.991,12	10.339,88	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	52.894,67	62.485,00	55.457,85	7.027,15	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-52.894,67	-62.485,00	-55.457,85	7.027,15	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-52.894,67	-62.485,00	-55.457,85	7.027,15	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-52.894,67	-62.485,00	-55.457,85	7.027,15	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-66.530,67	-62.485,00	-55.457,85	7.027,15	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.02 Bodenschutz / Altlasten
Produkt: 14.02.01 Sandfänge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	8.303,00	8.944,17	-641,17	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	31.000,00	13.987,63	17.012,37	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.416,00	2.329,24	86,76	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	41.719,00	25.261,04	16.457,96	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-41.719,00	-25.261,04	16.457,96	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.02 Bodenschutz / Altlasten
Produkt: 14.02.01 Sandfänge

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	31.684,91	8.303,00	8.944,17	-641,17	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40,00	31.000,00	15.228,09	15.771,91	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.416,00	2.329,24	86,76	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	31.724,91	41.719,00	26.501,50	15.217,50	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-31.724,91	-41.719,00	-26.501,50	15.217,50	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-31.724,91	-41.719,00	-26.501,50	15.217,50	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-31.724,91	-41.719,00	-26.501,50	15.217,50	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-31.724,91	-41.719,00	-26.501,50	15.217,50	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	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	40.738,00	36.704,49	4.033,51	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	3.068,00	5.049,74	-1.981,74	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	41.736,00	12.852,94	28.883,06	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	85.542,00	54.607,17	30.934,83	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-85.542,00	-54.107,17	31.434,83	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

15.01.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus
Produkt: 15.01.01 Bestandspflege und Ansiedlungsförderung

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	30.897,28	40.738,00	36.704,49	4.033,51	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	890,10	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.130,00	177,05	952,95	0,00
15 - Transferaufwendungen	3.099,48	3.068,00	5.049,74	-1.981,74	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.933,54	41.736,00	12.852,94	28.883,06	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.820,40	86.672,00	54.784,22	31.887,78	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.820,40	-86.672,00	-54.284,22	32.387,78	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.820,40	-86.672,00	-54.284,22	32.387,78	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-43.820,40	-86.672,00	-54.284,22	32.387,78	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.791,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-69.611,40	-86.672,00	-54.284,22	32.387,78	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	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung	
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.228.000,00	2.186.116,35	-41.883,65	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	469.000,00	420.875,00	-48.125,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.697.000,00	2.606.991,35	-90.008,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	12.919,00	15.046,83	-2.127,83	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	136,00	39,79	96,21	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.055,00	15.086,62	-2.031,62	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.683.945,00	2.591.904,73	-92.040,27	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	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	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	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

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008		2008	2008	
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161,40	160,00		159,00	-1,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00		842.907,37	841.907,37	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	161,40	1.160,00		843.066,37	841.906,37	0,00
11 - Personalaufwendungen	192.626,43	156.855,00		152.615,25	4.239,75	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56,68	0,00		0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	151.000,00		1.025.674,38	-874.674,38	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.448,00	1.965,00		10.881,98	-8.916,98	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	194.131,11	309.820,00		1.189.171,61	-879.351,61	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-193.969,71	-308.660,00		-346.105,24	-37.445,24	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-193.969,71	-308.660,00		-346.105,24	-37.445,24	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-193.969,71	-308.660,00		-346.105,24	-37.445,24	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	47.021,00	0,00		0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-153.591,00	0,00		0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-300.539,71	-308.660,00		-346.105,24	-37.445,24	0,00



Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.01 Steuern und Abgaben
Produkt: 16.01.01 Steuern und sonstige Abgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008		
	in EUR					
	1	2	3	4	5	
Laufende Verwaltungstätigkeit						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	160,00	159,00	-1,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.160,00	159,00	-1.001,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	151.484,00	152.615,25	-1.131,25	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.965,00	-122.811,43	124.776,43	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	153.449,00	29.803,82	123.645,18	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-152.289,00	-29.644,82	122.644,18	0,00
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	127.177,00	127.177,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	127.177,00	127.177,00	0,00
Auszahlungen						
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	127.177,00	127.177,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2008

16.02.01

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 16.02.01 Allgemeine Finanzverwaltung
Vermögens- und Schuldenverwaltung

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	24.897.558,00	63.118.668,00	55.379.176,58	-7.739.491,42	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.149,95	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.414.722,00	1.985.406,41	-429.315,59	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	24.925.707,95	65.533.390,00	57.364.582,99	-8.168.807,01	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	12.919,00	12.176,62	742,38	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	16,00	-1.086.704,94	1.086.720,94	0,00
15 - Transferaufwendungen	31.108.641,86	28.085.800,00	26.281.188,49	1.804.611,51	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	888.498,00	1.120,00	40.973,09	-39.853,09	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	31.997.139,86	28.099.855,00	25.247.633,26	2.852.221,74	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.071.431,91	37.433.535,00	32.116.949,73	-5.316.585,27	0,00
19 + Finanzerträge	703.854,96	740.197,00	377.920,87	-362.276,13	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.897.301,48	2.258.000,00	2.360.569,54	-102.569,54	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.193.446,52	-1.517.803,00	-1.982.648,67	-464.845,67	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.264.878,43	35.915.732,00	30.134.301,06	-5.781.430,94	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-8.264.878,43	35.915.732,00	30.134.301,06	-5.781.430,94	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.796.342,10	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.468.536,33	35.915.732,00	30.134.301,06	-5.781.430,94	0,00



Teilfinanzrechnung 2008

16.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

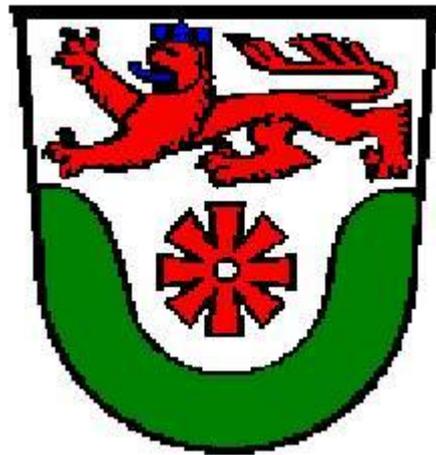
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 16.02.01 Allgemeine Finanzverwaltung
Vermögens- und Schuldenverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2007	2008	2008	2008	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	63.118.668,00	54.272.013,75	-8.846.654,25	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	859,00	859,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	152.000,00	2.191.665,80	2.039.665,80	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	740.197,00	384.147,65	-356.049,35	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	64.010.865,00	56.952.774,59	-7.058.090,41	0,00
10 - Personalauszahlungen	0,00	12.919,00	22.626,38	-9.707,38	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	2.207.000,00	2.375.524,25	-168.524,25	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	28.085.800,00	26.069.755,00	2.016.045,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	136,00	342.003,28	-341.867,28	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.305.855,00	28.809.908,91	1.495.946,09	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	33.705.010,00	28.038.777,29	-5.666.232,71	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.872.775,00	2.048.481,40	175.706,40	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	4.800,00	6.718,11	1.918,11	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	1.877.575,00	2.055.199,51	177.624,51	0,00
Auszahlungen					
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	1.877.575,00	2.055.199,51	177.624,51	0,00

Anlage 3: Bewertungsleitfaden

Bewertungsleitfaden

Stadt Erkrath



Stand: 20.05.2010

<u>1</u>	<u>BESONDERHEITEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ</u>	<u>247</u>
1.1	INVENTUR	247
1.2	BEWERTUNG ZU „ZEITWERTEN“	247
1.2.1	VERKEHRSWERT	248
1.2.2	WIEDERBESCHAFFUNGSZEITWERT	248
<u>2</u>	<u>ALLGEMEINE BEWERTUNGSVORSCHRIFTEN DES NKF FÜR LAUFENDE JAHRE UND FOLGEBILANZEN</u>	<u>248</u>
2.1	ALLGEMEINE BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE	248
2.2	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN	249
2.3	BEWERTUNG DES UMLAUFVERMÖGENS	250
2.4	BEWERTUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	250
2.5	BEWERTUNG DER SCHULDEN	250
2.6	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM UND SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	251
2.6.1	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM	251
2.6.2	SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	251
2.7	BRUTTOPRINZIP	252
2.8	ANLAGENSPIEGEL UND ABSCHREIBUNGEN	252
2.9	GERINGWERTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	252
<u>3</u>	<u>AKTIVA</u>	<u>253</u>
3.1	ANLAGEVERMÖGEN	253
3.1.1	IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	253
3.1.1	SACHANLAGEN	254
3.1.1.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	254
3.1.1.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	258
3.1.1.3	Infrastrukturvermögen	259
3.1.1.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	260
3.1.1.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	260
3.1.1.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	261
3.1.1.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	262
3.1.1.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	265
3.1.2	FINANZANLAGEN	265
3.2	UMLAUFVERMÖGEN	267
3.2.1	VORRÄTE	269

3.2.2	WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS.....	270
3.2.3	LIQUIDE MITTEL.....	270
3.3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	270

4 PASSIVA **271**

4.1	EIGENKAPITAL	271
4.1.1	ALLGEMEINE RÜCKLAGE	271
4.1.1.1	Eröffnungsbilanz.....	271
4.1.1.2	Folgebilanzen	271
4.1.2	AUSGLEICHSRÜCKLAGE	271
4.1.3	JAHRESÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG	272
4.2	SONDERPOSTEN	272
4.2.1	SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN	272
4.2.2	SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN.....	273
4.2.3	SONDERPOSTEN FÜR DEN GEBÜHRENAUSGLEICH	273
4.2.4	SONSTIGE SONDERPOSTEN	273
4.2.5	BILDUNG DER SONDERPOSTEN ZUM STRAßENVERMÖGEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ	273
4.2.5.1	Allgemeines Vorgehen.....	273
4.2.5.2	Stadtteil Hochdahl	274
4.2.5.3	Stadtteil Unterfeldhaus	274
4.2.5.4	Stadtteil Alt-Erkrath.....	274
4.2.5.5	Verbuchung der ermittelten Sonderposten.....	275
4.3	RÜCKSTELLUNGEN.....	276
4.3.1	PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN	276
4.3.2	INSTANDHALTUNGS-RÜCKSTELLUNGEN	277
4.3.3	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN	277
4.3.3.1	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	277
4.3.3.2	Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren.....	278
4.3.3.3	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen	278
4.3.3.4	Rückstellung für Altersteilzeit	278
4.3.3.5	Rückstellungen für Erbbaurechte.....	278
4.4	VERBINDLICHKEITEN	278
4.4.1	ANLEIHEN	280
4.4.2	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN FÜR INVESTITIONEN	280
4.4.3	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN ZUR LIQUIDITÄTSSICHERUNG	280
4.4.4	VERBINDLICHKEITEN AUS VORGÄNGEN, DIE KREDITAUFNAHMEN WIRTSCHAFTLICH GLEICHKOMMEN.....	280
4.4.5	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN.....	281
4.4.6	VERBINDLICHKEITEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN	281

4.4.7 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN.....	281
4.5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	281

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 ausgebaute 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 Schaltheuser, 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
Feuerwehrschutzanzug (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
Panzerschränke/ 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 Kämmererei 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 In- ventur 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; Bö- den;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 €