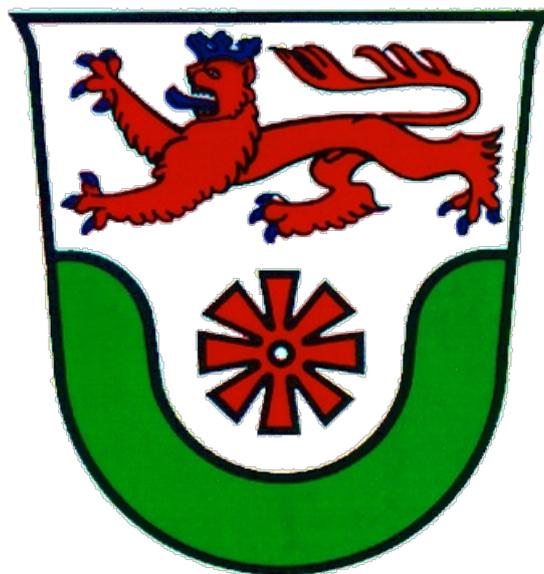


Jahresabschluss der Stadt Erkrath

zum 31.12.2010



Inhaltsverzeichnis

Kapitel	Seite
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	2
Vorwort	3
Schlussbilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2010	5
Anlagenspiegel	6
Forderungsspiegel	7
Verbindlichkeitspiegel	8
1. Haftungsverhältnisse	9
2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen	9
3. Derivative Finanzinstrumente	9
Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2010	10
Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2010	11
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produkte	13
Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath	14
1. Vorbemerkungen	14
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
2.1. Allgemeines zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
2.2. Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
2.3. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der einzelnen Bilanzpositionen	16
3. Erläuterungen zur Bilanz	17
4. Erläuterung zur Ergebnisrechnung	45
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung	57
6. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung	71
7. Liste der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	74
8. Weitere Angaben	76
Anlagen	77
Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2010	77
8.1.1. Rahmenbedingungen	77
8.1.2. Ertrags- und Aufwandssituation	78
8.1.3. Finanzlage	79
8.1.4. Vermögens- und Schuldenlage	81
8.2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	82
8.3. Kennzahlen	83
8.4. Chancen und Risiken	84
8.5. Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	84
Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	90
Anlage 3: Bewertungsleitfaden	277

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der vorliegende Entwurf des Jahresabschlusses 2010 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 14.04.2014



Thorsten Schmitz
Stadtkämmerer

Bestätigt

Erkrath, den 14.04.2014



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 31.12.2010 aufgestellt.

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

Ergebnisplanung/-rechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Es werden Aufwendungen und Erträge gebucht. Besonders wichtig ist, dass nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) in 2008 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 31.12.2010. 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 das Fremdkapital, bestehend aus Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Sonderposten, subtrahiert wird.

Da der Jahresabschluss 2010 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, werden diese Abweichungen für den Jahresabschluss in Kauf genommen.

Allgemeine Angaben

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Stadt Erkrath
Kreis	Kreis Mettmann
Regierungsbezirk	Düsseldorf
Verwaltungsvorstand	
Bürgermeister	Arno Werner
1. Beigeordneter und Stadtkämmerer	Heribert Schiefer (bis 31.12.2013)
1. Beigeordneter	Ulrich Schwab-Bachmann (ab 01.01.2014)
Stadtkämmerer	Thorsten Schmitz (ab 01.01.2014)
Technischer Beigeordneter	Fabian Schmidt
Größe des Stadtgebietes	26,86 km ²
Einwohnerzahl des Stadtgebietes	45.385 (Stand 31.12.2010)
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Stadt Erkrath vom 29.11.1994 in der Fassung der 19. Änderung vom 02.07.2010 (in Kraft getreten am 08.07.2010)
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 %)

Schlussbilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2010

AKTIVA				PASSIVA			
Bezeichnung	31.12.2009	Differenz	31.12.2010	Bezeichnung	31.12.2009	Differenz	31.12.2010
1. Anlagevermögen	375.186.962,61	1.067.116,32	376.254.079,43	1. Eigenkapital	192.098.989,02	-8.251.722,26	183.000.592,97
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	303.175,44	-16.269,77	286.905,67	1.1 Allgemeine Rücklage	185.509.915,09	0,00	185.509.915,09
1.2 Sachanlagen	294.707.229,54	1.625.738,43	296.332.968,47	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.649.159,69	-326.555,44	61.322.604,25	1.3 Ausgleichsrücklage	20.300.427,85	-14.558.027,71	5.742.400,14
1.2.1.1 Grünflächen	55.354.737,83	-309.060,11	55.045.677,72	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.558.027,71	6.306.305,45	-8.251.722,26
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	0,00	2.803.701,00	2. Sonderposten	98.114.273,47	-2.730.829,43	96.030.118,33
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.248.672,80	-254,52	1.248.418,28	2.1 für Zuwendungen	81.229.059,91	-2.163.000,74	79.712.733,46
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.242.048,06	-17.240,81	2.224.807,25	2.2 für Beiträge	16.626.812,43	-539.749,58	16.087.062,85
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	129.883.897,90	-2.604.937,09	127.278.960,81	2.3 für Gebührenaussgleich	258.401,13	-46.270,00	212.131,13
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.644.343,02	-162.290,40	10.482.052,62	2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	18.190,89	18.190,89
1.2.2.2 Schulen	88.434.860,85	-1.855.660,91	86.579.199,94	3. Rückstellungen	37.796.842,37	1.313.517,73	39.110.360,10
1.2.2.3 Wohnbauten	3.281.061,17	-83.596,43	3.197.464,74	3.1 Pensionsrückstellungen	31.176.482,00	650.171,00	31.826.653,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.523.632,86	-503.389,35	27.020.243,51	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	96.011.788,32	-522.751,79	95.489.036,53	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.978.631,42	284.075,85	2.262.707,27
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.303.672,04	24.702,99	38.328.375,03	3.4 Sonstige Rückstellungen	4.641.728,95	379.270,88	5.020.999,83
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.557.841,27	-117.870,67	2.439.970,60	4. Verbindlichkeiten	48.319.599,52	11.422.125,15	59.941.724,67
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	33.619.941,68	841.619,03	34.461.560,71
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.592.359,24	-429.215,37	54.163.143,87	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	557.915,77	-368,74	557.547,03	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	375.834,52	-24.914,80	350.919,72	4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.604,00	100,00	1.704,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	2.016.660,25	-83.884,53	1.932.775,72
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.652.007,31	577.551,93	2.229.559,24	4.2.5 von Kreditinstituten	31.603.281,43	925.503,56	32.528.784,99
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.762.318,00	274.643,86	4.036.962,36	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	10.273.224,70	7.868.732,22	18.141.956,92
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.370.619,80	4.252.601,76	5.623.221,56	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	80.176.557,63	-542.352,34	79.634.205,29	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.088.253,29	-697.406,35	2.390.846,94
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	53.668.000,00	0,00	53.668.000,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	237.941,07	482.921,97	720.863,04
1.3.2 Beteiligungen	311.760,97	0,00	311.760,97	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.100.238,78	2.926.258,28	4.226.497,06
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	465.609,12	50.530,62	516.139,74	5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.384.740,67	545.730,99	4.930.471,66
1.3.5 Ausleihungen	3.885.883,63	-592.882,96	3.293.000,67				
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	3.564.756,59	-555.839,60	3.008.916,99				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	321.127,04	-37.043,36	284.083,68				
2. Umlaufvermögen	5.107.591,44	842.170,81	5.949.762,25				
2.1 Vorräte	1.444.317,00	-467.709,00	976.608,00				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00	0,00				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	1.444.317,00	-467.709,00	976.608,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.481.186,19	1.211.649,87	4.692.836,06				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.135.600,39	1.032.959,84	4.168.560,23				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	260.466,77	177.640,56	438.107,33				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	85.119,03	1.049,47	86.168,50				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel	182.088,25	98.229,94	280.318,19				
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	419.891,00	389.535,05	809.426,05				
Bilanzsumme	380.714.445,05	2.298.822,18	383.013.267,73	Bilanzsumme	380.714.445,05	2.298.822,18	383.013.267,73

Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	fortgeschrieben (Stand 01.01.2010)	Zugänge in 2010	Abgänge in 2010	Umbuchungen in 2010	Abschreibungen in 2010	Zuschreibungen in 2010	kumulierte Abschreibungen	Restbuchwert am 31.12.2010	Restbuchwert am 01.01.2010
1. Anlagevermögen	390.533.331,06	8.511.313,13	1.122.573,94	0,00	6.523.056,52	0,00	20.656.881,60	376.254.079,43	375.186.962,61
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	553.563,73	79.341,32	0,00	0,00	95.611,09	0,00	345.993,38	286.905,67	303.175,44
1.2 Sachanlagen	308.792.100,48	8.381.441,19	529.690,98	0,00	6.427.445,43	0,00	20.310.882,22	296.332.968,47	294.707.229,54
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.454.313,68	17.630,18	24.773,23	98.246,05	417.716,57	0,00	1.222.812,43	61.322.604,25	61.649.159,69
1.2.1.1 Grünflächen	56.159.181,76	11.662,58	1.976,23	98.246,05	417.050,64	0,00	1.221.436,44	55.045.677,72	55.354.737,83
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.803.701,00	2.803.701,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.248.948,53	0,00	0,00	0,00	254,52	0,00	530,25	1.248.418,28	1.248.672,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.242.482,39	5.967,60	22.797,00	0,00	411,41	0,00	845,74	2.224.807,25	2.242.048,06
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.542.668,02	2.979,19	18.600,00	145.613,96	2.734.930,24	0,00	8.393.700,36	127.278.960,81	129.883.897,90
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.004.625,25	2.276,97	0,00	14.941,44	179.508,81	0,00	539.791,04	10.482.052,62	10.644.343,02
1.2.2.2 Schulen	92.253.954,85	702,22	0,00	70.611,12	1.926.974,25	0,00	5.746.068,25	86.579.199,94	88.434.860,85
1.2.2.3 Wohnbauten	3.652.340,07	0,00	18.600,00	0,00	64.996,43	0,00	436.275,33	3.197.464,74	3.281.061,17
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.631.747,85	0,00	0,00	60.061,40	563.450,75	0,00	1.671.565,74	27.020.243,51	27.523.632,86
1.2.3 Infrastrukturvermögen	100.593.777,34	23.557,13	290.532,72	2.005.864,00	2.296.078,88	0,00	6.843.623,22	95.489.036,53	96.011.788,32
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.303.672,04	14.552,00	1,00	10.151,99	0,00	0,00	0,00	38.328.375,03	38.303.672,04
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.791.027,00	0,00	2.039,00	0,00	116.360,27	0,00	349.017,40	2.439.970,60	2.557.841,27
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 Abwasserbesorgungsanlagen	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	58.866.832,21	9.005,13	288.492,72	1.954.868,56	2.138.506,42	0,00	6.379.063,31	54.163.143,87	54.592.359,24
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	632.246,09	0,00	0,00	40.843,45	41.212,19	0,00	115.542,51	557.547,03	557.915,77
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	428.325,29	0,00	0,00	0,00	24.914,80	0,00	77.405,57	350.919,72	375.834,52
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.604,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.704,00	1.604,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.445.335,02	865.480,71	182.576,25	38.036,36	303.200,94	0,00	936.716,60	2.229.559,24	1.652.007,31
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.955.457,33	690.168,78	13.208,78	241.163,07	650.604,00	0,00	2.836.618,04	4.036.962,36	3.762.318,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.370.619,80	6.781.525,20	0,00	-2.528.923,44	0,00	0,00	0,00	5.623.221,56	1.370.619,80
1.3 Finanzanlagen	81.187.666,85	50.530,62	592.882,96	0,00	0,00	0,00	0,00	79.634.205,29	80.176.557,63
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	311.760,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.760,97	311.760,97
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	50.530,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.139,74	465.609,12
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	4.986.725,52	0,00	592.882,96	0,00	0,00	0,00	0,00	3.293.000,67	3.885.883,63
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	555.839,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3.008.916,99	3.564.756,59
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	431.789,52	0,00	37.043,36	0,00	0,00	0,00	0,00	284.083,68	321.127,04

Forderungsspiegel

Pos.	Art der Forderung	Gesamt- betrag am 31.12.2010	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2010	Differenz
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.692.836,06	4.161.418,37	87.972,41	443.445,28	3.481.186,19	1.211.649,87
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.168.560,23	3.765.402,18	19.100,60	384.057,45	3.135.600,39	1.032.959,39
	aus Gebühren	326.249,83	326.249,83	0,00	0,00	408.463,07	-82.213,24
	aus Beiträgen	64.407,15	64.407,15	0,00	0,00	5.285,16	59.121,99
	aus Steuern	2.559.174,79	2.243.634,63	0,00	315.540,16	1.429.112,56	1.130.062,23
	aus Transferleistungen	229.572,09	200.887,70	19.100,60	9.583,79	132.265,05	97.307,04
	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	980.832,04	921.898,54	0,00	58.933,50	1.160.474,55	-179.642,51
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	438.107,33	309.847,69	68.871,81	59.387,83	260.466,77	177.640,56
	gegen verbundene Unternehmen	10.063,63	10.063,63	0,00	0,00	48,91	10.014,72
	gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gegen Sondervermögen	160.747,07	160.747,07	0,00	0,00	48.738,44	112.008,63
	gegen den öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	16.455,98	-16.455,98
	gegen den privaten Bereich	267.296,63	139.036,99	68.871,81	59.387,83	195.223,44	72.073,19
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	86.168,50	86.168,50	0,00	0,00	85.119,03	1.049,47
Summe aller Forderungen		4.692.836,06	4.161.418,37	87.972,41	443.445,28	3.481.186,19	1.211.649,87

Verbindlichkeitspiegel

Pos.	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2010	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2010	Differenz
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.461.560,71	1.121.631,76	4.094.979,80	29.244.949,15	33.619.941,68	841.619,03
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	1.932.775,72	83.890,05	335.616,49	1.513.269,18	2.016.660,25	-83.884,53
2.5	von Kreditinstituten	32.528.784,99	1.037.741,71	3.759.363,31	27.731.679,97	31.603.281,43	925.503,56
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.141.956,92	18.141.956,92	0,00	0,00	10.273.224,70	7.868.732,22
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.390.846,94	2.390.846,94	0,00	0,00	3.088.253,29	-697.406,35
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	720.863,04	720.863,04	0,00	0,00	237.941,07	482.921,97
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	4.226.497,06	4.226.497,06	0,00	0,00	1.300.238,78	2.926.258,28
8.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	59.941.724,67	26.601.795,72	4.094.979,80	29.244.949,15	48.319.599,52	11.422.125,15

Nachrichtlich:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

1. Haftungsverhältnisse

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

Bei der Stadt Erkrath existieren zum 31.12.2010 Bürgschaften für folgende Bereiche:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Bürgschaften für Schulden der Stadtwerke Erkrath GmbH | 8.236.100,00 € |
| 2. Bürgschaften für Schulden der Regiobahngesellschaft mbH | 1.773.313,65 € |

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 31.12.2010

Doppelswap mit Laufzeit bis 31.12.2012	921.497,12 €
Zins Swap mit Laufzeit bis 30.06.2015	618.959,41 €
<u>Zins Swap mit Laufzeit 30.09.2015</u>	<u>1.003.430,71 €</u>
Gesamt	2.543.887,24 €

Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2010

	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
		2010	2010	2010	
	in EUR				
Ertrags- und Aufwandsarten	1	2	3	4	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	48.016.955,77	48.010.600,00	52.974.538,02	4.963.938,02	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.886.551,98	8.751.138,00	8.775.594,01	24.456,01	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	673.607,75	580.000,00	641.111,19	61.111,19	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.565.758,07	8.965.990,00	9.493.332,42	527.342,42	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	713.130,79	799.721,00	806.906,33	7.185,33	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	514.225,60	701.114,00	685.966,66	-15.147,34	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.669.886,57	5.893.767,00	7.366.863,86	1.473.096,86	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	75.040.116,53	73.702.330,00	80.744.312,49	7.041.982,49	0,00
11 - Personalaufwendungen	21.992.508,10	22.720.781,00	22.864.921,27	-144.140,27	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	1.008.050,46	1.034.350,00	1.182.399,20	-148.049,20	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.025.330,51	17.803.594,00	17.063.501,19	740.092,81	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.103.633,03	6.233.556,00	6.815.795,18	-582.239,18	0,00
15 - Transferaufwendungen	36.288.029,50	38.463.287,00	37.983.233,03	480.053,97	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.651.842,17	3.489.059,00	3.624.521,81	-135.462,81	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.069.393,77	89.744.627,00	89.534.371,68	210.255,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.029.277,24	-16.042.297,00	-8.790.059,19	7.252.237,81	0,00
19 + Finanzerträge	1.330.577,74	2.743.795,00	2.475.213,74	-268.581,26	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.976.278,13	2.027.000,00	1.933.688,80	93.311,20	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-645.700,39	716.795,00	541.524,94	-175.270,06	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.674.977,63	-15.325.502,00	-8.248.534,25	7.076.967,75	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	654,00	366.150,00	0,00	-366.150,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	37.030,29	49.000,00	3.188,01	45.811,99	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-36.376,29	317.150,00	-3.188,01	-320.338,01	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-13.711.353,92	-15.008.352,00	-8.251.722,26	6.756.629,74	0,00

Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2010

	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2009	2010	2010	2010	
in EUR					
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	47.292.306,01	48.010.600,00	51.870.471,55	3.859.871,55	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.754.185,70	5.760.318,00	4.669.594,60	-1.090.723,40	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	819.931,83	610.000,00	554.048,89	-55.951,11	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.801.523,99	8.965.990,00	8.997.814,79	31.824,79	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	757.160,80	799.721,00	732.676,67	-67.044,33	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	636.724,29	701.114,00	639.137,73	-61.976,27	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	3.663.317,68	4.827.227,00	4.879.197,85	51.970,85	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.301.434,79	2.743.795,00	2.473.079,50	-270.715,50	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.026.585,09	72.418.765,00	74.816.021,58	2.397.256,58	0,00
10 - Personalauszahlungen	19.691.484,75	21.391.010,00	20.444.206,46	946.803,54	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	1.008.767,46	1.034.350,00	1.177.988,20	-143.638,20	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.145.079,92	18.225.930,00	16.885.307,01	1.340.622,99	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.964.610,57	2.027.049,40	1.913.502,98	113.546,42	0,00
14 - Transferauszahlungen	36.250.760,60	38.418.890,00	37.548.418,08	870.471,92	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.573.522,05	3.933.659,00	3.259.388,14	674.270,86	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.634.225,35	85.030.888,40	81.228.810,87	3.802.077,53	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-9.607.640,26	-12.612.123,40	-6.412.789,29	6.199.334,11	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.633.202,81	4.835.683,00	3.812.656,11	-1.023.026,89	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	27.576,00	1.028.737,00	679.688,50	-349.048,50	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	38.637,85	4.000,00	30.424,62	26.424,62	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	94.212,53	400.000,00	265.864,32	-134.135,68	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.793.629,19	6.268.420,00	4.788.633,55	-1.479.786,45	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	219.623,50	2.057.785,00	131.951,42	1.925.833,58	826.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.540.714,67	13.030.615,70	5.720.034,01	7.310.581,69	5.482.333,30
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.529.884,62	2.886.411,00	1.533.069,00	1.353.342,00	618.255,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	46.870,40	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	64.800,00	64.800,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	44.112,39	135.598,00	80.815,13	54.782,87	28.300,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.381.205,58	18.225.209,70	7.580.669,56	10.644.540,14	6.954.888,30
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-587.576,39	-11.956.789,70	-2.792.036,01	9.164.753,69	-6.954.888,30
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-10.195.216,65	-24.568.913,10	-9.204.825,30	15.364.087,80	-6.954.888,30
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.519.672,84	2.555.822,00	3.555.839,60	1.000.017,60	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	9.972.380,86	0,00	17.770.732,22	17.770.732,22	0,00

		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
		2009	2010	2010	2010	
		in EUR				
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.006.494,91	2.158.497,00	2.158.378,23	118,77	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.876,70	0,00	9.902.000,00	-9.902.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.481.682,09	397.325,00	9.266.193,59	8.868.868,59	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-713.534,56	-24.171.588,10	61.368,29	24.232.956,39	-6.954.888,30
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	964.067,41	0,00	182.088,25	182.088,25	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-68.444,60	0,00	36.861,65	36.861,65	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	182.088,25	-24.171.588,10	280.318,19	24.451.906,29	-6.954.888,30

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produkte

Die Teilrechnungen sind aufgrund ihres Umfangs als Anlage 2 beigefügt.

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath

1. Vorbemerkungen

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1. Allgemeines zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

1. Prinzip der Einzelbewertung

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

2. Vorsichtsprinzip

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

3. Prinzip der Bilanzkontinuität

Die gewählte Form der Darstellung der Bilanz ist beizubehalten.

4. Stetigkeit der Bewertungsmethode

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

5. Realisationsprinzip

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

6. Imparitätsprinzip

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

7. Prinzip der Wertaufhellung

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

8. Periodisierungsprinzip

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von den Zahlungszeitpunkten zu berücksichtigen.

2.2. Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Grundsätzliches

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

Neuanschaffungen im Jahre 2010 wurden mit Ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 33 GemHVO bilanziert. Bereits vorhandene Gegenstände wurden um Abschreibungen vermindert fortgeschrieben.

3. Erläuterungen zur Bilanz

A Aktiva

1. Anlagevermögen 376.254.079,43 €

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 286.905,67 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
011100 Immaterielle Vermögensgegenstände	48.015,29 €	47.991,49 €	23,80 €
013000 Anwendungssoftware	157.230,12 €	177.634,36 €	-20.404,24 €
013100 Betriebs- und Systemsoftware	81.660,26 €	77.549,59 €	4.110,67 €

Bei den Sachkonten 013000 und 013100 handelt es sich ausschließlich um Software-Lizenzen, den größten Posten bildet die Finanzbuchhaltungssoftware AB-Data. Der größte Zugang in 2010 erfolgte durch den Erwerb der Software-Lizenzen für den Exchange-Server.

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

1.2 Sachanlagen 296.332.968,47 €

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 61.322.604,25 €

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

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

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

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

1.2.1.1 Grünflächen

55.045.677,72 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
021100 Grund und Boden von Grünflächen	42.990.683,22 €	42.990.541,22 €	142,00 €
021200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen auf Grünflächen	12.054.994,50 €	12.364.196,61 €	-309.202,11 €

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.

Im Haushaltsjahr 2010 erfolgten keine nennenswerten Veränderungen im Grundstücksbestand. Die Position der Aufbauten hat sich um die Abschreibungen verringert. Hinzugekommen sind mehrere Positionen; die größten stellen ein Stabgitterzaun am Sportplatz Niermannsweg (14.844,94 Euro) und ein Ballfangzaun am Bolzplatz Tannenstraße (14.318,32 Euro) dar.

1.2.1.2 Ackerland

2.803.701,00 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
022100 Ackerland	2.803.701,00 €	2.803.701,00 €	0,00 €

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

Aufbauten auf Ackerland sind unter den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden auszuweisen. Der Aufwuchs befindet sich im wirtschaftlichen Eigentum des Pächters und ist daher nicht zu bewerten. Änderungen haben sich im Haushaltsjahr 2010 nicht ergeben.

1.2.1.3 Wald, Forsten

1.248.418,28 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
023100 Grund und Boden von Wald und Forsten	1.243.320,36 €	1.243.320,36 €	0,00 €
023200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen	5.097,92 €	5.352,44 €	-254,52 €

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

Die Verringerung im Sachkonto 023200 resultiert aus Abschreibungen. Weitere Änderungen haben sich im Jahr 2010 in dieser Bilanzposition nicht ergeben.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

2.224.807,25 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
024100 Grund und Boden der sonstigen unbebauten Grundstücken	2.215.571,32 €	2.238.368,32 €	-22.797,00 €
024200 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	9.235,93 €	3.679,74 €	5.556,19 €

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

Im Haushaltsjahr 2010 wurde ein Grundstück verkauft.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 127.278.960,81 €

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 10.482.052,62 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
031100 Grund und Boden von Grundstücken mit Kinder- und Jugend- einrichtungen	2.684.797,00 €	2.684.797,00 €	0,00 €
031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrich- tungen	7.797.255,62 €	7.959.546,02 €	-162.290,40 €

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 werden 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.

Abgesehen von Abschreibungen sind in dieser Bilanzposition keine Abgänge zu verzeichnen. Zugänge gab es durch die Anschaffung einer Spielkombination für die Kita Kattendahl (5.818,98 Euro), einem Gerätehaus für die Kita Gretenberg (4.855,20 Euro) und weiteren verhältnismäßig kleinen Anschaffungen.

1.2.2.2 Schulen 86.579.199,94 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	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	60.569.041,94 €	62.424.702,85 €	-1.855.660,91 €
--	-----------------	-----------------	-----------------

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

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.

Ab dem Jahr 2010 werden die Erkrather Schulen im Rahmen des Medienentwicklungskonzeptes mit moderner Netzwerktechnik ausgestattet. Begonnen wurde mit der Umsetzung in folgenden Schulen:

- Grundschule Unterfeldhaus (ca. 36.000 Euro),
- Realschule Hochdahl (ca. 12.000 Euro),
- Grundschule Kempen (ca. 10.000 Euro),
- Gymnasium Erkrath (ca. 7.700 Euro)
- Friedrich-Fröbel-Schule (ca. 4.700 Euro)

Abgänge in dieser Bilanzposition erfolgten lediglich durch die Abschreibungen.

1.2.2.3 Wohnbauten

3.197.464,74 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
033100 Grund und Boden bei Grundstücken mit Wohnbauten	1.509.026,00 €	1.527.626,00 €	-18.600,00 €
033200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrich- tungen	1.688.438,74 €	1.753.435,17 €	-64.996,43 €

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

Der Abgang im Sachkonto 033100 in Höhe von 18.600 Euro erfolgte aufgrund des Verkaufs eines Grundstücks. Neben den Abschreibungen ergab sich keine Wertveränderung bei den Gebäuden, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**27.020.243,51 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
034100 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	3.925.224,00 €	3.925.224,00 €	0,00 €
034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen	23.095.019,51 €	23.598.408,86 €	- 503.389,35 €

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)

Die einzigen Zugänge im Jahr 2010 stellen Löschanlagen für die Serverräume im Rathaus (31.196,14 Euro) und in der Verwaltungsstelle Schimmelbuschstraße (28.865,26 Euro) dar. Darüber hinaus verringerte sich diese Bilanzposition lediglich um die regelmäßigen Abschreibungen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen**95.489.036,53 €**

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**38.328.375,03 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.328.375,03 €	38.303.672,04 €	24.702,99 €

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

Benbereich 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.

Im Jahr 2010 wurden zwei Flurstücke neu unter dieser Position bilanziert:

- Gemarkung Hochdahl, Flur 28, Flurstück 605 wurde der Stadt Erkrath geschenkt und mit dem geschätzten Wert in das Anlagevermögen aufgenommen
- Gemarkung Hochdahl, Flur 28, Flurstück 395 (Bergstraße / Am Hof) wurde von einer Erbengemeinschaft erworben und mit dem Kaufpreis bilanziert

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

2.439.970,60 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
042100 Brücken und Tunnel	2.439.970,60 €	2.557.841,27€	-117.870,67

Eine Holzbrücke über den Hühnerbach wurde abgerissen und aus dem Anlagevermögen ausgebucht. Darüber hinaus wurden in dieser Bilanzposition lediglich die Abschreibungen verbucht.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen 0,00 €

Im städtischen Vermögen sind keine Gleisanlagen zu bilanzieren.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 0,00 €

Der Abwasserbetrieb wird unter Bilanzposition 1.3.3 Sondervermögen abgebildet.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

54.163.143,87 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.163.143,87 €	54.592.359,24 €	-429.215,37 €

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

Im November 2010 wurde die Sanierung des Hochdahler Marktes fertiggestellt. Dieser wurde mit 1,6 Mio. Euro bilanziert. Zudem wurde ein Lamellenzaun am Parkplatz an der Bismarckstraße mit einem Wert von ca. 11.000 Euro erstellt.

Im Haushaltsjahr 2010 erfolgten in dieser Bilanzposition Abschreibungen in Höhe von 2,1 Mio. Euro.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**557.547,03 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	557.547,03 €	557.915,77 €	-368,74 €

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 Jahr 2010 wurden neue Haltestellen eingerichtet, den größten Anteil mit ca. 12.000 Euro haben dabei die 23 Bürgerbushaltestellen. Zudem wurde am Hochdähler Markt eine Stadtinfo-Säule im Wert von ca. 4.300 Euro errichtet. Abgänge erfolgten bei dieser Bilanzposition lediglich in Höhe der Abschreibungen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden**350.919,72 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	350.919,72 €	375.834,52 €	-24.914,80 €

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.

Zugänge gab es hier im Haushaltsjahr 2010 nicht. Die Differenz entspricht der Höhe der Abschreibungen. Die größte Einzelposition ist die im Jahr 2009 errichtete Lichtwellenleitung mit einem Restbuchwert von 156.395,39 Euro zum 31.12.2010.

1.2.5 Kunstgegenstände**1.704,00 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
061000 Kunstgegenstände	1.606,00 €	1.506,00 €	100,00 €
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.

Im Jahr 2010 wurden zwei Urkunden aus den 20er Jahren erworben und mit dem Verkaufspreis von 100,00 Euro bilanziert. Weitere Veränderungen dieser Bilanzposition haben sich nicht ergeben. Kunstgegenstände unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2.229.559,24 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
071000 Maschinen	44.559,18 €	58.837,80 €	-14.278,62 €
072000 Technische Anlagen	115.774,55 €	135.128,90 €	-19.354,35 €
075000 Fahrzeuge	2.069.225,51 €	1.458.040,61 €	611.184,90 €

Im Haushaltsjahr 2010 wurden Fahrzeuge neu angeschafft. Die wertmäßig größten sind folgende:

- Drehleiter für die Feuerwehr (452.583,82 Euro)
- Abrollbehälter für AB-Löschmittel (108.936,96 Euro)
- Krankentransportwagen (94.471,71 Euro)
- Multicar für den Bauhof (61.017,50 Euro)

Ein Multicar aus dem Jahre 2003 mit einem Restbuchwert von 22.754,20 Euro wurde veräußert. Darüber hinaus wurde diese Bilanzposition um die regelmäßigen Abschreibungen verringert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 4.036.962,36 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
081000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.015.301,18 €	3.740.075,78 €	275.225,40 €
081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung - GWG-	21.661,18 €	22.242,72 €	-518,54 €

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

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

Für geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungswerte unter 410 € ohne Umsatzsteuer) wird die vollständige Abschreibung im Jahr der Anschaffung unterstellt.

Im Jahr 2010 wurde eine neue Telefonanlage für die Stadtverwaltung in Betrieb genommen. Ihr Anschaffungswert betrug ca. 230.000 Euro. Zudem wurden diverse Computer, Möbel und sonstige Ausstattungsgegenstände neu beschafft.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 5.623.221,56 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
090750 Anlagen im Bau, Fahrzeuge	266.639,84 €	2.975,00 €	263.664,84 €
091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	2.281,81 €	38.036,36 €	-35.754,55 €
095100 Anlagen im Bau, Hochbaumaßnahmen	4.901.711,90 €	844.682,72 €	4.057.029,18 €
096100 Anlagen im Bau, Tiefbaumaßnahmen	452.588,01 €	484.925,72 €	-32.337,71 €

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.

Im Jahr 2010 wurde ein Löschgruppenfahrzeug mit einem Wert von ca. 260.000 Euro angeschafft, welches erst im Folgejahr in Betrieb genommen wurde.

Die größte Hochbaumaßnahme im Bau stellt der Bau einer Mensa am Gymnasium Hochdahl dar. Zum Jahresabschluss betragen die bisherigen Baukosten ca. 1,8 Mio. Euro. Der Bau der Mensa am Gymnasium Erkrath wurde unter dieser Posi-

tion mit bisherigen Kosten in Höhe von ca. 870.000 Euro bilanziert. Fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition umgebucht wurde die neue Telefonanlage im Wert von ca. 230.000 Euro (s.o.).

1.3 Finanzanlagen **79.634.205,29 €**

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

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	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 Gesamtabchluss 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.

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

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

1.3.2 Beteiligungen **311.760,97 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
111400 Sonstige Anteilsrechte	311.760,97 €	311.760,97 €	0,00 €

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 %)

1.3.3 Sondervermögen

21.845.303,91 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
121000 Sondervermögen	21.845.303,91 €	21.845.303,91 €	0,00 €

Bei dem Sondervermögen der Stadt Erkrath handelt es sich um den Abwasserbetrieb der Stadt Erkrath, der eine 100-prozentige Tochter ist. Der Wert des Eigenkapitals zum 31.12.2007 wurde gemäß Jahresabschluss der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft Dr. Heilmaier & Partner GmbH mit 21.845.303,91 Euro festgeschrieben. Analog zu der Bewertung der Stadtwerke erfolgt für das Jahr 2010 keine Anpassung des Wertes des Sondervermögens.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

516.139,74 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
141200 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	516.139,74 €	465.609,12 €	50.530,62 €

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

Gemäß § 55 Abs. 7 S. 1 GemHVO werden Wertpapiere, die nicht an einer Börse zum amtlichen Handel oder zum geregelten Markt zugelassen sind oder in den Freiverkehr einbezogen sind, mit ihren historischen Anschaffungskosten bilanziert. Im Jahr 2010 erfolgten Zuführungen zu dem Fonds in Höhe von insgesamt 50.530,62 Euro.

1.3.5 Ausleihungen

3.293.000,67 €

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.

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

0,00 €

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

0,00 €

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

3.008.916,99 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
131520 Ausleihungen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	3.008.916,99 €	3.564.756,59 €	-555.839,60 €

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 2010 ergibt sich aus dem Anfangsbestand abzüglich der Tilgungsleistungen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

284.083,68 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
134100 Sonstige Ausleihungen	284.083,68 €	321.127,04 €	-37.043,36 €

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.

2. Umlaufvermögen

5.949.762,25 €

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

2.1 Vorräte

976.608,00 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
153100 Zu Verkauf anstehende Grundstücke	976.608,00 €	1.444.317,00 €	-467.709,00 €

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

Es werden lediglich die zum 31.12.2010 konkret zum Verkauf anstehenden Grundstücke bilanziert. In 2010 wurden zwei Grundstücksverkäufe realisiert.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

4.692.836,06 €

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
- übrige Forderungen

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

4.168.560,23 €

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren, Beiträge) und sonstige Forderungen aus Finanzausweisungen, 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

326.249,83 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099961			
211110			
212111	326.249,83 €	408.463,07 €	-82.213,24 €
Gebühren			

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

2.2.1.2 Beiträge

64.407,15 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099962 211120	64.407,15	5.285,16 €	59.121,99 €

Es handelt sich hier um Erschließungsbeiträge.

2.2.1.3 Steuern

2.559.174,79 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099963 211130 212311 Steuern	2.559.174,79 €	1.429.112,56 €	1.130.062,23 €

Diese Position umfasst Grund- und Gewerbesteuer, Vergnügungssteuer und Hundesteuer. Die hohe Differenz lässt sich durch die Wirtschaftskrise und die damit einhergehenden Zahlungsschwierigkeiten der Firmen, bzw. Widersprüche gegen Steuerbescheide erklären.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

229.572,09 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099964 211140 212411 Transferleistungen	229.572,09 €	132.265,05 €	97.307,04 €

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

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**989.156,37 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099965			
165100			
169100			
211150	989.156,37 €	1.160.474,55 €	-171.318,18 €
212511			
Sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen			

In dieser Bilanzposition sind die Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 820.612,00 € ausgewiesen. Außerdem werden in dieser Bilanzposition Buß- und Zwangsgelder, Säumniszuschläge sowie Stundungs- und Aussetzungszinsen dargestellt.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**438.107,33 €**

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

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich**267.296,63 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099992			
172100			
211190	267.296,63 €	195.223,44 €	72.073,19 €
Ford. gegenüber dem privaten Bereich			

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 gegen den öffentlichen Bereich 0,00 €

Im Jahr 2010 gab es keine privatrechtlichen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen**10.063,63 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099994 Forderungen gegen verbundene Unter- nehmen	10.063,63 €	48,91 €	10.014,72 €

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****160.747,07 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099996 176100 Forderungen gegen Sondervermögen	160.747,07 €	48.738,44 €	112.008,07 €

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

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände**86.168,50 €**

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
179100 Übrige Forderungen	86.168,50 €	85.119,03 €	1.049,47 €
179200 Vorsteuer	49,40 €	0,00 €	49,40 €

Hier werden unter anderem Handvorschüsse an Mitarbeiter bilanziert.

In 2010 wurde Vorsteuer geleistet, aber noch nicht „abgerechnet“.

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

280.318,19 €

Die Position enthält den Stand aller Bankkonten der Stadt Erkrath zum 31.12.2010 und aller sonstigen liquiden Mittel.

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
Bestände auf Giro-, und Tagesgeldkonten	235.238,02 €	144.789,86 €	90.448,16 €
Barkasse	10.744,27 €	3.247,81 €	7.496,46 €
Sonstige Liquide Mittel (Vorschusskonten Sozialamt, Kautionszahlungen)	34.335,90 €	34.050,58 €	285,32 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

809.426,05 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
Beamtengehälter	282.103,97 €	279.441,03 €	2.662,94 €
Pflegegelder, UVG-Leistungen und Asyl	74.946,89 €	66.954,51 €	7.992,38 €
Rate RVK für Jan 2010	81.990,00 €	72.380,00 €	9.610,00 €
Baukostenanteil Sportplatz Niermannsweg	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €
Auszahlungen Vorjahr, Aufwand im Folgejahr	5.585,19 €	1.115,46 €	4.469,73 €
Weiterleitung von U 3 Zuschüssen	64.800,00 €	0,00 €	64.800,00 €

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 2011, die in 2010 ausgezahlt wurde.

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

Die Beträge, die 2009 abgegrenzt wurden, wurden in 2010 richtig aufgelöst.

Bei dem neu gebildeten Abgrenzungsposten für den Sportplatz Niermannsweg handelt es sich um einen Baukostenanteil, den die Stadt Erkrath übernommen hat für den Umbau einer Sportanlage auf einem fremden Grundstück. Zwischen dem Eigen-

tümer des Grundstückes, der Stadt Düsseldorf und der Stadt Erkrath besteht ein Pacht- bzw. Mietvertrag, der die genaue Nutzung regelt. Der Baukostenanteil wird über 15 Jahre aufgelöst (technische Nutzungsdauer des Kunstrasenplatzes).

Des Weiteren wurde in 2010 ein Zuschuss für den Ausbau einer U 3 gruppe an einen anderen Träger weitergeleitet. Dieser wird über 5 Jahre (Rückforderungszeit) aufgelöst. Analog wird der erhaltene Zuschuss im Passiven rechnungsabgrenzungsposten über 5 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Auf die Abgrenzung weiterer Beträge (z.B. Versicherungsbeträge, Zeitschriftenabonnements u. dgl.) wird bei der Stadt Erkrath grundsätzlich 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. Lediglich direkt zuzuordnende Beträge werden gebucht.

Bilanzsumme

383.013.267,73 €

PASSIVA

1. Eigenkapital 183.000.592,97 €

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

1.1 Allgemeine Rücklage 185.509.915,09 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
201100 Allgemeine Rücklage	185.509.915,09 €	185.509.915,09 €	0,00 €

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

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

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 5.742.400,14 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
204100 Ausgleichsrücklage	5.742.400,14	20.300.427,85	-14.558.027,71

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage resultiert aus der Verbuchung des Jahresfehlbetrages aus 2009.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -8.251.722,26 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-8.251.722,26 €	-14.588.027,71 €	6.306.305,45 €

Das Jahr 2010 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 8.251.722,26 € ab.

Das Ergebnis ist um rund 6,31 Mio. € besser als im Vorjahr.

Gemäß § 96 GO NRW muss der Rat über die Behandlung des Jahresfehlbetrages entscheiden. Da die Jahresabschlüsse 2008, 2009 und 2010 erst mit dem Jahresabschluss 2011 eingebracht werden, kann erstmalig hier ein Beschluss erfolgen. In 2010 wird daher automatisch die Ausgleichsrücklage um 8,25 Mio. € verringert.

2. Sonderposten

96.030.118,33 €

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 gebildet.

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

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

79.712.733,46 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
231100 Zuweisungen vom Land	78.630.302,42 €	80.750.163,69 €	-2.119.861,27 €
231200 Zuweisungen von Gemeinden	939.057,35 €	971.329,78 €	-32.272,43 €
231400 Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	1.517,84 €	1.732,12 €	-214,28 €
231700 Zuschüsse von privaten Unternehmen	86.202,99 €	93.260,70 €	-7.057,71 €
231800 Zuschüsse von übrigen Bereichen	55.652,86 €	59.247,91 €	-3.595,05 €

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 Gemeindefinanzierungsge-

setzes (GFG), dies sind die Feuerwehrschaftpauschale, die Schulpauschale, Sportpauschale und Allgemeine Investitionspauschale. In 2010 hat die Stadt lediglich Zuwendungen für den U3-Ausbau und KoPa2 erhalten, welche allerdings größtenteils noch nicht aufgelöst werden, da die dazugehörigen Anlagegüter noch nicht fertig gestellt sind.

2.2 Sonderposten für Beiträge

16.087.062,85 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
232000 Sonderposten für Beiträge	16.087.062,85 €	16.626.812,43 €	-539.749,58 €

Die Erfassung der Sonderposten für Beiträge resultiert aus straßenbaulichen Maßnahmen nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) sowie für Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch. Diese werden über die Nutzungsdauer der Straße aufgelöst. Im Jahr 2010 wurden für den Ausbau „Gink“ Erschließungsbeiträge neu vereinnahmt.

2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich

212.131,13 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
233100 Sonderposten für Gebührenaussgleich Müllabfuhr	184.923,13 €	231.193,13 €	-46.270,00 €
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 2010 wurde der Sonderposten für die Überdeckung der Gebühren für die Müllabfuhr um 46.270,00 € verringert. Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich Friedhöfe und die Straßenreinigung bleiben unverändert.

2.4 Sonstige Sonderposten

18.190,89 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
239000 Sonst. Sonderposten	18.190,89 €	0,00 €	18.190,89 €

Die Position „Sonstige Sonderposten“ ist eine Sammelposition für weitere Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung erforderlich machen. In 2010 wurden einige Vermögensgegenstände unentgeltlich erworben. Der größte Betrag ist ein Grundstück (ca. 14.000,00 €)

3. Rückstellungen

39.110.360,10 €

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

3.1 Pensionsrückstellungen

31.826.653,00 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
251100 Pensionsrückstellungen aktiv Beschäftigte	14.003.705,00 €	13.677.493,00 €	326.212,00 €
251200 Beihilferückstellungen aktiv Beschäftigte	4.217.657,00 €	4.023.618,00 €	194.039,00 €
251300 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	10.499.082,00 €	10.510.898,00 €	-11.816,00 €
251400 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.106.209,00 €	2.964.473,00 €	141.736,00 €

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 2.262.707,27 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
271100 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.262.707,27 €	1.978.631,42 €	284.075,85 €

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 2010 wurden diverse neue Rückstellungen gebildet, insbesondere im Bereich Schulen. Rückstellungen aus den Vorjahren wurden z.T. aufgelöst. Eine detaillierte Übersicht der Veränderungen innerhalb der Instandhaltungsrückstellungen ist im Anhang unter Nr. 7 aufgeführt.

3.4 Sonstige Rückstellungen 5.020.999,83 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
281100 Nicht in Anspruch genommener Urlaub	523.359,00 €	501.822,00 €	21.537,00 €
282100 Geleistete Überstunden	379.488,00 €	335.776,00 €	43.712,00 €
283100 Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1.870.229,00 €	1.399.788,00 €	470.441,00 €
284100 Drohende Verluste aus laufenden Verfahren	558.605,84 €	583.310,45 €	-24.704,61 €
286100 Verbindlichkeitenrückstellungen	522.676,99 €	772.311,50 €	-249.634,51 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
288100 Rückstellung für Versorgungssplitting 107b BeamtVG	1.166.641,00 €	1.048.721,00 €	117.920,00 €

Zum 31.12.2010 wurde festgestellt, in welchem Umfang Ansprüche der Beschäftigten aus nicht genommenem Urlaub bzw. aus geleisteten Überstunden bestanden. Sämtliche Angaben wurden auf die jeweiligen Jahrespersonalkosten bezogen ermittelt.

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

Drohende Verluste aus laufenden Verfahren sind evtl. zu erwartende Zahlungen der Stadt Erkrath aus anhängigen Gerichtsverfahren (z.B. Schadensersatzleistungen). In 2010 wurden insgesamt ca. 24.000 € in Anspruch genommen, es handelt sich hierbei ausschließlich um Verfahren aus dem Erschließungsbeitragsrecht. Neue Rückstellungen wurden nicht gebildet.

Verbindlichkeitenrückstellungen wurden für offene Aufwandsrechnungen gebildet. Hierbei wurde die Leistung für die Stadt Erkrath bereits in 2010 erbracht. Es ist ernsthaft damit zu rechnen, dass die Geltendmachung der daraus resultierenden Forderung in 2011 erfolgt. Die hohe Auflösung in 2010 erklärt sich mit der Inanspruchnahme der Rückstellung der Kostendämpfungspauschale in Höhe von ca. 100.000,00 € und der Inanspruchnahme der Rückstellung für LOB in Höhe von ca. 65.000,00 € und einige kleinere Positionen.

Weiterhin wurden aufgrund eines Gutachtens der Rheinischen Versorgungskasse 1.166.641,00 € an bestehenden Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG in diese Position eingebucht.

4. Verbindlichkeiten 59.941.7247,67 €

4.1 Anleihen 0,00 €

Es sind im Jahr 2010 keine Anleihen gemacht worden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 34.461.560,71 €

Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Stadt Erkrath von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht. Als Kreditgeber können Bund, Land, Banken, Kreditinstitute sowie Sparkassen auftreten.

Zum 31.12.2010 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 1.932.775,72 €

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
321610/321630	1.932.775,72 €	2.016.660,25 €	-83.884,53 €

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

4.2.5 Verbindlichkeiten von Kreditinstituten 32.528.784,99 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
321710 bis 1 Jahr	1.037.741,71 €	1.037.741,71 €	0,00 €
321720 1 bis 5 Jahre	3.759.363,31 €	3.759.363,31 €	0,00 €
321730 mehr als 5 Jahre	27.731.679,97 €	26.806.176,41 €	925.503,56 €

Im Jahre 2010 wurde ein neuer Kredit in Höhe von 3.000.000,00 € aufgenommen. Alle anderen Kredite wurden lediglich regulär getilgt.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 18.141.956,92 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
331610 Öffentl. Sonderrechnung Euro-Währung	425.000,00 €	371.224,70 €	53.775,30 €
331710 Kreditinstitute Euro-Währung	17.716.956,92 €	9.902.000,00 €	7.814.956,92 €

Zum 31.12.2010 musste ein hoher Kontokorrentkredit in Anspruch genommen werden.

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

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **2.390.846,94 €**

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

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **720.863,04 €**

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 **4.226.497,06 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
099988 sonstige Verbindlichkeiten	1.863.530,00 €	613.127,91 €	1.250.402,09 €
371100 Verbindlichkeiten aus Mietkautionen	3.504,25 €	0,00 €	3.504,25 €
379100 Andere sonst. Verbindlichkeiten	385.106,25 €	289.032,36 €	96.073,89 €
379110 Investitionszuschuss vor Verwendungsnachweis	146.812,28 €	17.550,00 €	129.262,28 €
379200 Erhaltene Anzahlungen	1.827.544,28 €	380.528,51 €	1.447.015,77 €

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, bei denen die Leistungserstellung in 2010 war, die Rechnung aber zum Stichtag 31.12.2010 noch nicht vorlag.

Das Sachkonto 371100 wurde aufgrund von erhaltenen Mietkautionen neu eingerichtet.

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

Auf dem Sachkonto 379110 werden alle Landeszuschüsse für den U3-Ausbau, welche noch nicht verwendet wurden gebucht, da eine Rückzahlungsverpflichtung bei nicht ordnungsgemäßem Verwendungsnachweis besteht. Die Stadt Erkrath hat die Zuschüsse bereits erhalten, die entsprechenden Maßnahmen aber noch nicht abgeschlossen. Sobald die Maßnahme abgeschlossen ist erfolgt eine konsumtive bzw. investive Zuordnung.

Beim Sachkonto 379200 sind größtenteils die Zuweisungen aus dem Konjunkturpaket 2 verbucht. Nach Abschluss der jeweiligen Maßnahmen erfolgt analog zu den U3-Zuweisungen eine entsprechende Zuordnung. Außerdem sind kleinere Anzahlungen (z.B. vom Förderverein) für Maßnahmen, welche erst in 2011 abgeschlossen werden hier verbucht.

5. Passive Rechnungsabgrenzung 4.930.471,66 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2010	01.01.2010	Differenz
Friedhöfe	4.264.633,26 €	4.088.973,94 €	175.659,32 €
Sonstige Einzahlungen	665.838,40 €	295.766,73 €	370.071,67 €

Beträge, die in 2010 eingezahlt werden und erst Ertrag für 2011 darstellen, werden in der passiven Rechnungsabgrenzung bilanziert.

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

Des Weiteren stehen im passiven Rechnungsabgrenzungsposten 64.800,00 €, die ertragswirksam über 5 Jahre aufgelöst werden. Es handelt sich hierbei um einen erhaltenen Zuschuss für den u 3 Ausbau, welcher an einen fremden Träger weitergeleitet wurde.

Bilanzsumme 383.103.267,73 €

4. Erläuterung zur Ergebnisrechnung

1. Vorbemerkungen

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

2. Jahresergebnis

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

Der Rat der Stadt Erkrath hat am 11.05.2010 den Haushaltsplan 2010 mit einem Jahresergebnis von -14,5 Mio. Euro beschlossen. Diese Planung wurde auf einen fortgeschriebenen Ansatz von -15 Mio. Euro korrigiert.

Das Jahr 2010 schließt mit einem Ergebnis von -8,25 Mio. € ab, was im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine Verbesserung von 6,75 Mio. € bedeutet. Nach Verrechnung mit der Ausgleichsrücklage, die Abschluss des Jahres 2009 noch ca. 5,74 Mio. Euro beträgt, ist diese nunmehr vollständig aufgebraucht. Der restliche Fehlbetrag in Höhe von 2,51 wird folglich mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

2.1 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge als Saldo. Das Jahr 2010 schließt bei der Stadt Erkrath mit einem ordentlichen Ergebnis von -8,79 Mio. € ab.

01 Steuern und ähnliche Abgaben

52.974.538,02 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Grundsteuer A	23.124,67 €	25.000,00 €	24.268,69 €	-731,31 €
Grundsteuer B	6.837.203,83 €	6.890.000,00 €	6.910.499,73 €	20.499,73 €
Gewerbesteuer	17.130.072,17 €	18.000.000,00 €	22.791.602,21 €	4.791.602,21 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	19.735.732,00 €	18.500.000,00 €	18.649.463,00 €	149.463,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.809.511,00 €	1.832.000,00 €	1.840.697,00 €	8.697,00 €
Vergnügungssteuer	166.455,23 €	140.000,00 €	167.555,33 €	27.555,33 €
Hundesteuer	203.609,87 €	205.000,00 €	205.978,52 €	978,52 €

Leistungen nach dem Familienausgleich	2.111.247,00 €	2.418.600,00 €	2.384.473,54 €	-34.126,46 €
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	--------------

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis und des daran orientierten Ansatzes für 2010 ist der Ertrag aus der Gewerbesteuer um gut 5 Mio. Euro gestiegen.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

8.775.594,01 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Schlüsselzuweisungen vom Land	290.307,00 €	0,00 €	101.276,00 €	101.276,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	25.282,27 €	62.000,00 €	0,00	-62.000,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	88.479,90 €	827.000,00 €	150.906,15 €	-676.093,85 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.426.877,03 €	4.489.306,00 €	5.478.854,15 €	989.548,15 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	36.400,00 €	28.000,00 €	31.151,09 €	3.151,09 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	750,00 €	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.760,00 €	3.012,00 €	0,00 €	-3.012,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.171.626,01 €	3.311.820,00 €	3.013.406,62 €	-298.413,38 €

Die größten Erträge bilden hier die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke. Hierunter fallen z.B. die Sportpauschale, Schulpauschale und die Zuschüsse für die Kindergärten (Essensgelder,...).

Die Schlüsselzuweisungen sind abhängig von der Steuerkraft der Gemeinde. Es wurde keine Zuweisung geplant, aufgrund der tatsächlichen Situation hat Erkrath aber eine erhalten.

In 2010 gab es keine Bedarfszuwendungen vom Land, in 2009 wurde hier noch die Feuerschutzpauschale gebucht und daher auch geplant. Seit 2010 wird diese aber über Zuweisungen für laufende Zwecke bzw. Sonderposten gebucht.

Bei den Zuweisungen von privaten Unternehmen wurde eine zugesagte Geldspende geplant, welche aber einem Sonderposten zugeordnet wurde.

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

Die Zahlen des Vorjahresergebnisses Sachkonto 416100 sind durch die Neuordnung eines Untersachkontos um ca. 1600,00 € zu hoch, dafür sind in Zeile 07 bei Sachkonto 457100 der gleiche Betrag zu wenig.

03 Sonstige Transfererträge

641.111,19 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	312.851,09 €	327.000,00 €	288.980,16 €	-38.019,84 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	360.756,66 €	253.000,00 €	352.131,03 €	99.131,03 €

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

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

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

9.493.332,42 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Verwaltungsgebühren	785.832,47 €	763.071,00 €	801.662,72 €	38.591,72 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.004.432,35 €	8.202.919,00 €	8.005.701,28 €	-197.217,72 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	775.493,25 €	0,00 €	685.968,42 €	685.968,42 €

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

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

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen wurden in der Planung nicht berücksichtigt.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

806.906,33 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	587.073,52 €	663.593,00 €	633.193,50 €	-30.399,50 €
Erträge aus Verkauf	9.581,49 €	19.428,00 €	30.199,70 €	10.771,70 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	116.475,78 €	116.700,00 €	143.513,13 €	26.813,13 €

Hier werden alle Erträge aus privatrechtlichen Verträgen verbucht. Den größten Teil bilden die Miet- und Pachterträge. Im Vergleich zum Vorjahr zeichnet sich eine leichte Steigerung ab.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

685.966,66 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Bund	1.038,03 €	17.950,00 €	727,60 €	-17.222,40 €
Erstattungen vom Land	384.738,28 €	402.600,00 €	320.519,64 €	-82.080,36 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	0,00 €	7.800,00 €	18.824,06 €	11.024,06 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	810,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	97.677,05 €	235.638,00 €	308.861,61 €	73.223,61 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	29.962,24 €	37.126,00 €	37.033,75 €	-92,25 €

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

7.366.863,86 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Konzessionsabgaben	2.186.518,16 €	2.000.000,00 €	2.213.658,25 €	213.658,25 €
Erstattung von Steuern	7.570,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	11.958,00 €	0,00 €	12.879,50 €	12.879,50 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 €	1.862,37 €	0,00 €	137.835,20 €	137.835,20 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 €	0,00 €	0,00 €	108,03 €	108,03 €
Bußgelder	171.973,92 €	143.071,00 €	136.816,78 €	-6.254,22 €
Säumniszuschläge	783.723,54 €	314.100,00 €	343.355,57 €	29.255,57 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00 €	0,00 €	436,11 €	436,11 €
Erträge aus der Landeszuweisung für U3 Plätze	30.287,47 €	0,00 €	3.412,72 €	3.412,72 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.890.459,36 €	1.404.024,00 €	1.675.642,82 €	271.618,82 €
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	74.022,00 €	28.666,00 €	428.908,41 €	400.242,41 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	509.906,90 €	0,00 €	171.539,67 €	171.539,67 €

Hier werden alle ordentlichen Erträge verbucht, welche nicht einer anderen Zeile der Ergebnisrechnung zugeordnet werden können.

08 Aktivierte Eigenleistung

0,00 €

Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen wurden auch in 2010 nicht verbucht.

11 Personalaufwendungen**22.864.921,27 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Personalaufwendungen für Beamte	3.924.478,18 €	4.041.887,00 €	4.049.217,43 €	-7.330,43 €
Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte	12.359.244,19 €	12.927.000,00 €	12.943.597,30 €	-16.597,30 €
Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte	179.490,67 €	191.400,00 €	163.861,52 €	27.538,48 €
Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	886.533,67 €	1.084.380,00 €	1.052.408,19 €	31.971,81 €
Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen – Sonstige Beschäftigte	1.343,62 €	2.800,00	1.389,66 €	1.410,34 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.557.949,95 €	2.857.230,00 €	2.665.305,87 €	191.924,13 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige Beschäftigte	7.498,03 €	10.500,00 €	6.844,68 €	3.655,32 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	298.611,79 €	290.650,00 €	285.875,62 €	4.774,38 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.405.387,00 €	957.953,00 €	1.241.524,00 €	-283.571,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	371.971,00 €	356.981,00 €	454.897,00 €	-97.916,00 €

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**1.182.399,20 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Versorgungsaufwendungen für Beamte	-72.380,00 €	0,00 €	72.380,00 €	-72.380,00 €

Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger – Beamte	896.400,00 €	915.000,00 €	968.544,00 €	-53.544,00 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	112.367,46 €	119.350,00 €	127.454,20 €	-8.104,20 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	71.663,00 €	0,00 €	14.021,00 €	-14.021,00 €

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. Die Umlage wird seit 2010 unter dem Sachkonto 512100 (Beiträge zu Versorgungskassen) geführt, dazu wurden die Untersachkonten neu zugeordnet. Daher erklärt sich die unterschiedliche Darstellung des Vorjahresergebnisses.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

17.063.501,19 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.444.450,16 €	3.946.670,00 €	4.071.616,22 €	-124.946,22 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.387.371,17 €	1.728.560,00 €	1.341.505,98 €	387.054,02 €
Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.129,02 €	13.100,00 €	15.198,53 €	-2.098,53 €
Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.303,57 €	523.381,99 €	445.994,41 €	77.386,59 €
Erstattungen für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstigen öffentlichen Bereich	3151,99 €	0,00 €	5.012,92 €	-5.012,92 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.093.242,45 €	5.106.222,00 €	5.165.652,32 €	-59.430,32 €

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Haltung von Fahrzeugen	357.060,15 €	300.725,00 €	350.063,24 €	-49.338,24 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	217.369,66 €	225.429,00 €	194.810,73€	30.618,27 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	168.493,46 €	174.969,00 €	166.687,81 €	8.281,19 €
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	526.740,29 €	594.377,00 €	526.784,33 €	67.592,67 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.623.781,43 €	5.190.161,00 €	4.780.174,70 €	409.986,30 €

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

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

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

Die Darstellung des Vorjahresergebnisses weist im Vergleich zum Jahresabschluss 2009 eine Differenz auf. Diese erklärt sich durch die Neuordnung einiger Unterkonten. In dieser Zeile werden ca. 250.000 € zu wenig im Vorjahresergebnis dargestellt, dafür werden in Zeile 15 und 16 insgesamt ca. 250.000 € zu viel dargestellt. Die Zahl des Gesamtergebnisses Vorjahr ist richtig.

14 Bilanzielle Abschreibungen

6.815.795,18 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Abschreibungen auf Sachanlagen	6.688.607,84 €	6.233.556,00 €	6.523.056,52 €	-289.500,52 €
Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen	1.375.502,44 €	0,00 €	273.787,06 €	-273.787,06 €

Abschreibungen Forderungen aus Transferleistungen	39.522,75 €	0,00 €	18.951,60 €	-18.951,60 €
---	-------------	--------	-------------	--------------

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

Abschreibungen auf Forderungen werden nicht geplant, da im Vorfeld nicht absehbar ist welcher Höhe Forderungen existieren, welche bewertet werden müssen.

15 Transferaufwendungen

37.983.233,03 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.048.691,76 €	1.200.550,00 €	1.121.746,89 €	78.803,11 €
Zuschüsse an private Unternehmen/Vereine	475.208,78 €	577.498,00 €	573.997,43	3.500,57€
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.274.793,97 €	5.741.985,00 €	5.568.228,40 €	173.756,60 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.820.262,12 €	1.805.000,00 €	1.723.231,23 €	81.768,77 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.465.575,78 €	1.800.000,00 €	1.643.531,86 €	156.468,14 €
Sonstige soziale Leistungen	572.833,27 €	540.762,00 €	485.567,44 €	55.194,56 €
Gewerbesteuerumlage	1.264.732,00 €	1.739.785,00 €	1.919.954,00 €	-180.169,00 €
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	1.343.777,00 €	1.933.891,00 €	1.974.810,00 €	-40.919,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.288.543,99 €	22.460.703,00 €	22.441.309,06 €	19.393,94 €
sonstige Transferaufwendungen	553.194,99 €	663.113,00 €	530.856,72 €	132.256,28 €

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

Differenzen Ergebnis Vorjahr im Vergleich zum Jahresabschluss 2009 siehe Erläuterungen zu Zeile 13.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**3.624.521,81 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	58.368,38 €	52.430,00 €	35.461,69 €	16.968,31 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	289.236,65 €	332.273,00 €	227.937,34 €	104.335,66 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	243.971,43 €	243.322,00 €	243.542,60 €	-220,60 €
Mieten und Pachten	449.564,60 €	464.836,00 €	430.704,37 €	34.131,63 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	179.594,61 €	268.350,00 €	134.733,86 €	133.616,14 €
Geschäftsaufwendungen	1.474.898,57 €	1.539.324,00 €	1.407.382,33 €	131.941,67 €
Geschäftsaufwendungen – Ausbau von U 3 Plätzen	471,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	437.096,72 €	470.739,00 €	465.873,89 €	4.865,11 €
Erstattungen an sonstige öffentlichen Bereich	328,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	110.253,95 €	0,00 €	284.763,52 €	-284.763,52 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	198.469,78 €	0,00 €	309.169,58 €	-309.169,58 €
Säumniszuschläge	40,50 €	0,00 €	542,23 €	-542,23 €
Aufwendungen für zurückzuzahlende Zuweisungen	32.466,51 €	13.485,00 €	10.837,40 €	2.647,60 €
Verfügungsmittel	870,00 €	870,00 €	798,00 €	72,00 €
Fraktionszuwendungen	10.367,72 €	10.850,00 €	10.850,00 €	0,00 €
Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.368,71 €	91.580,00 €	61.925,00 €	29.655,00 €

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 usw.

Differenzen Ergebnis Vorjahr im Vergleich zum Jahresabschluss 2009 siehe Erläuterungen zu Zeile 13.

2.2 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

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

Das Finanzergebnis 2010 beträgt 541.524,94 €, das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit somit -8,25 Mio.

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

19 Finanzerträge

2.475.213,74 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	275.391,65 €	236.570,00 €	364.389,85 €	127.819,85 €
Zinserträge von Kreditinstituten	724,63 €	6.100,00 €	403,50 €	-5.696,50 €
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	858,42 €	800,00 €	799,66 €	-0,34 €
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.022.726,25 €	2.500.000,00 €	2.104.375,00 €	-395.625,00 €
sonstige Finanzerträge	30.876,79 €	325,00 €	5.245,73 €	4.920,73 €

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

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

1.933.688,80 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	83.492,15 €	81.000,00 €	80.197,93 €	802,07 €

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.238.088,12 €	1.481.000,00 €	1.426.964,06 €	54.035,94 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	128.746,35 €	215.000,00 €	246.997,81 €	-31.997,81 €
Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	525.951,51 €	250.000,00 €	179.529,00 €	70.471,00 €

23 Außerordentliche Erträge **0,00 €**

24 Außerordentliche Aufwendungen **3.188,01 €**

Die außerordentlichen Aufwendungen sind entstanden durch die Beauftragung eines Wertgutachtens, für eine Immobilie welche sich nicht im städtischen Besitz befindet.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

1. Vorbemerkungen

Die Finanzrechnung stellt alle Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres 2010 dar und spiegelt somit die Veränderung der Liquidität der Stadt Erkrath wider.

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

Die Summe der Einzahlungen stimmt nicht zwangsläufig mit den Erträgen überein. Teilweise handelt es sich bei den Einzahlungen um Forderungen aus Vorjahren, die beglichen wurden. Zudem wurden Forderungen aus 2010 noch nicht beglichen, diese finden sich dann in der Schlussbilanz. Gleiches gilt sinngemäß für Aufwendungen und Auszahlungen.

2. Liquide Mittel

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

Ende 2010 liegt der Bestand an Finanzmitteln bei 280.318,19 €. Im Vergleich zum Plan stellt dies eine Verbesserung von ca. 24,5 Mio. € dar. Die Zahlungsfähigkeit wurde durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten sichergestellt.

2.1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst alle regelmäßig anfallenden Ein- und Auszahlungen. Der Saldo beträgt -6,4 Mio. €

01 Steuern und ähnliche Abgaben

51.870.471,55 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Grundsteuer A	23.124,67 €	25.000,00 €	23.975,51 €	-1.024,49 €
Grundsteuer B	6.827.005,87 €	6.890.000,00 €	6.882.610,12 €	-7.389,88 €
Gewerbesteuer	15.909.028,46 €	18.000.000,00 €	21.977.972,79 €	3.944.972,79 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	20.269.921,00 €	18.500.000,00 €	18.452.770,00 €	-47.230,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.802.932,00 €	1.832.000,00 €	1.829.823,00 €	-2.177,00 €
Vergnügungssteuer	147.084,25 €	140.000,00 €	157.384,23 €	17.384,23 €

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Hundesteuer	201.962,76 €	205.000,00 €	203.300,90 €	-1.699,10 €
Leistungen nach dem Familienausgleich	2.111.247,00 €	2.418.600,00 €	2.375.635,00 €	-42.965,00 €

Der größte Anteil sind die Gewerbesteuereinnahmen.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

4.669.594,60 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Schlüsselzuweisungen vom Land	290.307,00 €	0,00 €	101.276,00 €	101.276,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	63.876,16 €	62.000,00 €	0,00 €	-62.000,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	89.158,44 €	827.000,00 €	394.446,66 €	-432.553,34 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.265.238,10 €	4.810.306,00 €	4.142.720,85 €	-667.585,15 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	43.096,00 €	28.000,00 €	31.151,09 €	3.151,09 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.760,00 €	3.012,00 €	0,00 €	-3.012,00 €

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

03 Sonstige Transfereinzahlungen**554.048,89 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	311.744,55 €	327.000,00 €	196.658,82 €	-130.341,18 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	508.157,28 €	283.000,00 €	357.390,07 €	74.390,07 €

Hier werden die Einzahlungen aus Erstattungen von Sozialleistungen verbucht.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**8.997.814,79 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Verwaltungsgebühren	770.121,19 €	763.071,00 €	802.980,45 €	39.909,45 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.031.402,80 €	8.202.919,00 €	8.194.834,34 €	-8.084,66 €

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

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte**732.676,67 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	605.624,03 €	663.593,00 €	590.005,26 €	-73.587,74 €
Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	9.145,99 €	19.428,00 €	23.830,28 €	4.402,28 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	142.390,78 €	116.700,00 €	118.841,13 €	2.141,13 €

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

06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen**639.137,73 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Bund	1.038,03 €	17.950,00 €	727,60 €	-17.222,40 €

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Land	358.373,33 €	402.600,00 €	346.884,59 €	-55.715,41 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	0,00 €	7.800,00 €	10.238,17 €	2.438,17 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	810,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	252.276,64 €	235.638,00 €	243.285,36 €	7.647,36 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	24.226,29 €	37.126,00 €	38.002,01 €	876,01 €

Hier handelt es sich primär um Einzahlungen aus Personalkostenerstattungen.

07 Sonstige Einzahlungen

4.879.197,85 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Konzessionsabgaben	2.186.518,16 €	2.000.000,00 €	2.213.658,25 €	213.658,25 €
Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	7.570,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	652.359,11 €	2.370.056,00 €	2.217.167,25 €	-152.888,75 €
Bußgelder	155.668,29 €	143.071,00 €	134.671,72 €	-8.399,28 €
Säumniszuschläge	659.148,72 €	314.100,00 €	313.592,60 €	-507,40 €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.053,07 €	0,00 €	108,03 €	108,03 €

Hier werden alle ordentlichen Einzahlungen verbucht, die keiner anderen Position zugeordnet werden können.

08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

2.473.079,50 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	275.892,08 €	236.570,00 €	364.389,85 €	127.819,85 €

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.958,75 €	6.100,00 €	403,50 €	--5.696,50 €
Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	857,71 €	800,00 €	998,42 €	198,42 €
Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.022.726,25 €	2.500.000,00 €	2.104.375,00 €	-395.625,00 €
Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00 €	325,00 €	2.912,73 €	2.587,73 €

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

10 Personalauszahlungen

20.444.206,46 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für Dienstbezüge für Beamte	3.886.153,62 €	4.027.050,00 €	3.920.536,98 €	106.513,02 €
Auszahlungen für Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten	11.882.760,19 €	12.927.000,00 €	12.379.652,30 €	547.347,70 €
Auszahlungen für Dienstbezüge der sonstigen Beschäftigten	176.982,67 €	191.400,00 €	162.548,52 €	28.851,48 €
Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	886.533,67 €	1.084.380,00 €	1.052.408,19 €	31.971,81 €
Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für sonstige Beschäftigte	1.343,62 €	2.800,00 €	1.389,66 €	1.410,34 €
Tariflich Beschäftigte	2.556.280,44 €	2.857.230,00 €	2.664.213,77 €	193.016,23 €
Sonstige Beschäftigte	7.498,03 €	10.500,00 €	6.844,68 €	3.655,32 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	293.932,51 €	290.650,00 €	256.612,36 €	34.037,64 €

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

11 Versorgungsauszahlungen

1.177.988,20 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Versorgungsauszahlungen Beamte	896.400,00 €	915.000,00 €	1.050.534,00 €	-135.534,00 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	112.367,46 €	119.350,00 €	127.454,20 €	-8.104,20 €

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

12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

16.885.307,01 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.477.560,00 €	4.355.070,00 €	3.162.785,92 €	1.192.284,08 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.134.420,82 €	1.729.280,00 €	1.640.802,04 €	88.477,96 €
Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.155,75 €	13.100,00 €	15.214,77 €	-2.114,77 €
Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.917,44 €	533.291,00 €	361.046,49 €	172.244,51 €
Erstattung für ,Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vom sonst. öff. Bereich	3.149,64 €	0,00 €	4.100,36 €	-4.100,36 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.636.779,59 €	5.106.222,00 €	5.774.945,76 €	-668.723,76 €
Haltung von Fahrzeugen	347.857,65 €	297.031,00 €	341.063,72 €	-44.032,72 €

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	217.581,84 €	225.429,00 €	187.874,36 €	37.554,64 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	150.373,56 €	174.969,00 €	172.819,93 €	2.149,07 €
Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	466.380,29 €	601.377,00 €	541.789,60 €	59.587,40 €
Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.515.903,34 €	5.190.161,00 €	4.682.864,06 €	507.296,94 €

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

Bei den „Erstattungen für Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit“ stimmt das Vorjahresergebnis in der Finanzrechnung nicht mit dem Ergebnis der Finanzrechnung 2009 überein. Das liegt an einer Neuuzuordnung von Untersachkonten.. Die Differenz findet sich in Zeile 14 der Finanzrechnung bei „sonstige soziale Leistungen“.

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

1.913.502,98 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	83.494,86 €	81.000,00 €	80.200,67 €	799,33 €
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.238.088,12 €	1.481.000,00 €	1.413.447,41 €	67.552,59 €
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	116.830,08 €	215.000,00 €	235.424,50 €	-20.424,50 €
Zinsauszahlungen an sonstigen inländischen Bereich	526.197,51 €	250.000,00 €	184.131,00 €	65.869,00 €
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00 €	49,40 €	299,40 €	250,00 €

Hierunter fallen Zinsen, welche die Stadt Erkrath für in Anspruch genommene Kredite bezahlt hat.

14 Transferauszahlungen**37.548.418,08 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.048.691,76 €	1.200.550,00 €	1.121.746,89 €	78.803,11 €
Zuschüsse an private Unternehmen / Vereine	415.892,30 €	534.958,00 €	520.605,18 €	14.352,82 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.322.934,09 €	5.784.525,00 €	5.568.828,25 €	215.696,75 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.600.278,39 €	1.865.000,00 €	1.677.964,73 €	187.035,27 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.500.300,23 €	1.840.000,00 €	1.611.794,79 €	228.205,21 €
Sonstige soziale Leistungen	548.091,31 €	540.762,00 €	544.519,98 €	-3.757,98 €
Gewerbesteuerumlage	1.329.430,00 €	1.739.785,00 €	1.739.785,00 €	0,00 €
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.419.322,00 €	1.789.494,00 €	1.789.494,00 €	0,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.288.543,99 €	22.460.703,00 €	22.441.309,06 €	19.393,94 €
Sonstige Transferauszahlungen	553.695,34 €	663.113,00 €	532.370,20 €	130.742,80 €

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

Differenz bei „sonstige soziale Leistungen“ und „Zuschüsse an private Unternehmen und Vereine“ im Vorjahresergebnis, siehe Erläuterungen zu Zeile 12 und Zeile 15.

15 Sonstige Auszahlungen**3.259.388,14 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	346.137,99 €	384.703,00 €	273.403,99 €	111.299,01 €
Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätige	241.145,91 €	243.322,00 €	261.996,26 €	-18.674,26 €

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	443.717,32 €	464.836,00 €	433.031,72 €	31.804,28 €
Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	172.217,14 €	268.350,00 €	134.918,04 €	133.431,96 €
Geschäftsauszahlungen	1.360.594,52 €	1.530.824,00 €	1.360.594,41 €	170.229,59 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	438.080,00 €	470.739,00 €	465.581,41 €	5.157,59 €
Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	328,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
Säumniszuschläge	40,50 €	0,00 €	542,23 €	-542,23 €
Auszahlungen für zurückzuzahlende Zuweisungen	39.847,50 €	13.485,00 €	10.689,35 €	2.795,65 €
Verfüungsmittel	870,00 €	870,00 €	798,00 €	72,00 €
Fraktionszuwendungen	10.367,72 €	10.850,00 €	10.850,00 €	0,00 €
Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.258,14 €	91.580,00 €	43.175,40 €	48.404,60 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.536,36 €	49.000,00 €	3.188,01 €	45.811,99 €
Auszahlungen für Maßnahmen im Rahmen des InvföG	190.397,67 €	404.100,00 €	260.619,32 €	143.480,68 €

Die Differenz beim Vorjahresergebnis „Geschäftsauszahlungen“ im Vergleich zur Finanzrechnung 2009 ergibt sich durch eine Neuordnung von Unterkonten. Die Differenz findet sich in Zeile 14 der Finanzrechnung „Zuschüsse an private Unternehmen und Vereine“.

2.2. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit umfasst alle Ein- und Auszahlungen, die zu investiven Zwecken getätigt wurden. Der Saldo beträgt -2,8 Mio. €.

Beim Vergleich der Ergebnisse mit dem jeweiligen Vorjahresergebnis ist zu beachten, dass im Rahmen des sog. „Konjunkturpakets II“ Mittel für Investitionen in 2009 zur Verfügung gestellt wurden und die Maßnahmen im Jahr 2010 erst umgesetzt wurden. In der Planung 2010 wurde dieses bereits berücksichtigt, so dass bereits die Planansätze angepasst wurden. In den meisten Fällen sind die tatsächlichen Auszahlungen niedriger als die Planzahlen, da einige Maßnahmen nicht abgeschlossen werden konnten.

18 Zuwendungen für Investitionen**3.812.656,11 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Investitionszuweisungen vom Bund	9.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuweisungen vom Land	2.612.207,66 €	4.832.683,00 €	3.811.374,62 €	-1.021.308,38 €
Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	11.915,15 €	2.000,00 €	1.281,49 €	-1.718,51 €

Im Jahre 2010 hat die Stadt Erkrath unter anderem Landeszuschüsse für den U3-Ausbau erhalten, diese wurden bereits durch den erhöhten Planansatz berücksichtigt.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**679.688,50 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	25.776,00 €	1.001.737,00 €	632.657,50 €	-369.079,50 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	1.800,00 €	27.000,00 €	47.031,00 €	20.031,00 €

Die Abweichung zum Planansatz erklärt sich dadurch, dass in 2010 ein Grundstücksverkauf nicht realisiert werden konnte.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**30.424,62 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Finanzanlagen	14.090,00 €	0,00 €	1.750,00 €	1.750,00 €
Laufzeit 5 Jahre und mehr	24.547,85 €	4.000,00 €	28.674,62 €	24.674,62 €

21 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten**265.864,32 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
Beiträge und ähnliche Entgelte	94.212,53 €	400.000,00 €	265.864,32 €	-134.135,68 €

Ende 2009 wurden Bescheide über Erschließungsbeiträge erlassen, deren Zahlung erst im Haushaltsjahr 2010 fällig waren.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**131.951,42 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	219.623,50 €	2.057.785,00 €	131.951,42 €	1.925.833,58 €	826.000,00 €

Der schon für das Jahr 2009 geplante Ankauf des EGH-Gebäudes wurde auch in 2010 nicht abgewickelt. Die hierfür eingeplante Ermächtigung in Höhe von 600.000 Euro wird in das Haushaltsjahr 2011 übertragen.

Weitere Ermächtigungsübertragungen wurden für Arbeiten an den Außenanlagen der Johanneschule (60.000 Euro) und der Regenbogenschule (80.000 Euro) beschlossen, sowie für den Ausbau von Spielplätzen (71.000 Euro) und den Außenanlagen von Kindergärten (15.000 Euro).

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen**5.720.034,01 €****Zusammensetzung**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	495.160,42 €	6.395.150,00 €	2.070.809,14 €	4.324.340,86 €	2.785.608,00 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Kon II	12.457,42 €	2.993.465,70 €	1.342.983,67 €	1.650.482,03 €	1.442.048,30 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	853.729,21 €	3.562.000,00 €	2.306.241,20 €	1.255.758,80 €	1.174.677,00 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	179.367,62 €	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €

Einige geplante Maßnahmen konnten aufgrund von Personalmangel nicht wie geplant begonnen oder nicht abgeschlossen werden. Die Höhe der Ansätze ist zum großen Teil durch das sog. Konjunkturpaket bedingt.

Ermächtigungen werden in Höhe von insgesamt 5.482.333,30 Euro übertragen. Es handelt sich überwiegend um Maßnahmen, die nicht wie geplant in 2010 abgeschlossen werden konnten und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2011 erfordern. Die größten Beträge werden übertragen für folgende Maßnahmen:

- 880.038 Euro für den Bau einer Mensa am Gymnasium Erkrath
- 829.900 Euro für die Sanierung der Verwaltungsstelle Schimmelbuschstraße
- 740.000 Euro für die Sanierung des Hochdahlhauses (wurde nicht wie geplant gekauft, s.o.)
- 628.960 Euro für die Sanierung des Toni-Turek-Stadions
- 555.629 Euro für Wärmedämmung an der Grundschule Willbeck

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

1.533.069,00 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	1.097.821,17 €	2.443.343,00 €	1.321.872,82 €	1.121.470,18 €	578.455,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	432.063,45 €	443.068,00 €	211.196,18 €	231.871,82 €	39.800,00 €

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

Ermächtigungen werden in einer Gesamthöhe von 618.255,00 Euro übertragen, da nicht alle geplanten Bestellungen vorgenommen werden konnten. Für folgende Maßnahmen werden die höchsten Beträge übertragen:

- 130.000 € für den Ersatz eines vorhandenen Unimogs
- 120.000 € für den Kauf von Geräten im Bereich Straßenreinigung
- 109.000 € für eine Beteiligung am Umbau des Postparkplatzes an der Freiheitstraße

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**50.000,00 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	46.870,40 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Auszahlung resultiert aus der Zuführung zum KVR-Fond (s. Erläuterungen zur Bilanzposition 1.3.4). Da im Haushaltsjahr 2010 nicht genügend Mittel zur Verfügung standen, um die volle Zuführung in Höhe von 50.530,62 Euro auszuführen, erfolgte die Restzahlung zu einem späteren Zeitpunkt.

28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**64.800,00 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereichen	0,00 €	64.800,00 €	64.800,00 €	0,00 €	0,00 €

Bei der Auszahlung handelt es sich um die Weiterleitung von Investitionszuschüssen im Bereich des U3-Ausbaus.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen**80.815,13 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Sonstige Investitionsauszahlungen	44.112,39 €	135.598,00 €	80.815,13 €	84.782,87 €	28.300,00 €

Die Ermächtigungen für den Erwerb von Software-Lizenzen (12.900 Euro) und Betriebs- und Systemsoftware (15.400 Euro) werden im Rahmen der bereits gebuchten Bestellungen nach 2011 übertragen.

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 2010 insgesamt 9,27 Mio. Euro.

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen **3.555.839,60 €**

Im Jahr 2010 wurden Darlehen aufgenommen, deren Höhe 1 Mio. Euro über dem Planansatz lag.

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung **17.770.732,22 €**

Durch die Wirtschaftskrise im Jahr 2009 kam es auch in 2010 zu einer erhöhten Kreditaufnahme.

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen **2.158.378,23 €**

36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung **9.902.000,00 €**

Die im Vorjahr aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung wurden getilgt.

2.4 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Im Jahre 2010 ergibt sich eine Änderung des Finanzmittelbestandes um 61.368,29 €. Dieser ergibt saldiert mit dem Anfangsbestand an Finanzmitteln und dem Bestand an fremden Finanzmitteln (Verwahrgeldern) einen Gesamtbestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2010 von 280.318,19 €.

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 2010 wurden keine neuen Festwerte gebildet oder aufgelöst.

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

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

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

7. Liste der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Produkt	Bezeichnung	Saldo-vortrag	Zuführung + / Reduzierung -	2010	Saldo-vortrag
01.12.01.00	PCB-Sanierung Vw-Geb. Schimmelbuschstr.	6.138,01 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen	6.138,01 €
01.12.01.00	Sanierung Heizlüfter Feuerwache	16.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen	16.000,00 €
03.01.01.00	Deckenerneuerung GS Sandheide	38.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen	38.000,00 €
03.01.01.00	Brandschutzmaßnahmen Sechseckschule	156.900,00 €	-156.900,00 €	Die Maßnahme ist abgeschlossen. 2010 wurde die gesamte Rückstellung in Anspruch genommen.	0,00 €
03.01.01.00	Dachdämmung Bavier- schule Haupttrakt	129.177,63 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen	129.177,63 €
03.01.02.00	Brandschutzmaßnahmen / Carl-Fuhlrott-Schule	46.930,00 €	-46.930,00 €	Die Rückstellung wird nicht mehr in Anspruch genommen.	0,00 €
03.01.02.00	Flachdachsanierung / Carl-Fuhlrott-Schule	457.832,05 €	-200.162,58 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. 2010 wurden 200.162,58 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	257.669,47 €
03.01.03.00	Brandschutzmaßnahmen / RS Hochdahl	170.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	170.000,00 €
03.01.03.00	Fenstersanierung / RS Hochdahl	74.488,10 €	-5.367,69 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. 2010 wurden 5.367,69 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	69.120,41 €
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Erkrath	190.000,00 €	-1.124,81 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	188.875,19 €
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Hochdahl	227.520,73 €	-227.520,73 €	Die Maßnahme wird nicht wie vorgesehen durchgeführt. Durch Umplanung ergeben sich Kosten in Höhe von 360.000 €. Die Rückstellung zu dieser Maßnahme wird zugunsten einer neuen Maßnahme (s.u.) aufgelöst.	0,00 €
06.01.01.00	Fenstererneuerungen	68.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	68.000,00 €
06.01.01.00	KIGA - Erneuerung der Beleuchtung	17.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	17.000,00 €
06.02.01.00	Sanierung von Bolzplät- zen	83.404,50 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	83.404,50 €
08.01.01.00	Dachsanierung Turnhalle 1 / GS Sandheide	120.000,00 €	-4.677,94 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. 2010 wurden 4.677,94 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	115.322,06 €

Produkt	Bezeichnung	Saldo- vortrag	Zuführung + / Reduzierung -	2010	Saldo-vortrag
08.01.01.00	Dachsanierung TH oberer Teil -Unterfeldhaus-	100.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	100.000,00 €
08.01.01.00	Brandschutzmaßnahmen Lüftungsanlage TH / Gymnasium Erkrath	77.240,40 €	-77.240,40 €	Die Maßnahme wird nicht wie vorgesehen durchgeführt. Durch Umplanung ergeben sich Kosten in Höhe von 360.000 €. Die Rückstellung zu dieser Maßnahme wird zugunsten einer neuen Maßnahme (s.u.) aufgelöst.	0,00 €
03.01.04.00	Erweiterter Brandschutz Gy Hochdahl		360.000,00 €	Die Maßnahme ist neu aufzunehmen.	360.000,00 €
08.01.01.00	Lüftungsanlage Sporthalle Gy Erkrath		253.000,00 €	Die Maßnahme ist neu aufzunehmen.	253.000,00 €
03.01.02.00	Fluchtwegbeleuchtung		65.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	65.000,00 €
03.01.03.00	Heizungsanlage RS Erkrath		120.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	120.000,00 €
03.01.03.00	ELA RS Erkrath		35.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	35.000,00 €
06.01.01.00	Heizkesselerneuerung Kita Schinkelstraße		35.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	35.000,00 €
08.01.01.00	Duschanlage HS Rankestraße		60.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	60.000,00 €
08.01.01.00	Duschanlage Gy Hochdahl		46.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	46.000,00 €
13.03.01.00	Zentralkühlanlage Höhenweg		30.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	30.000,00 €
		1.978.631,42	284.075,85 €		2.262.707,27 €

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 31.12.2010 liegen bei der Stadt Erkrath keine der vorgenannten Sachverhalte vor.

Anlagen

Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2010

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 umfasst der vorliegende Lagebericht zum Jahresabschluss 2010 auch die Haushaltsjahre 2008 und 2009.

8.1.1. Rahmenbedingungen

Die Stadt Erkrath hat zum 01.01.2008 auf das Neue kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Seitdem bildet die Ergebnisrechnung das zentrale Element des kommunalen Haushaltsausgleichs.

In den Jahren 2008 und 2009 wurde die deutsche Wirtschaft durch die Wirtschaftskrise belastet, dieses zeigte sich bei der Stadt Erkrath durch Absinken der Gewerbesteuererträge ab dem Jahr 2009 deutlich.

Im Gegenzug dazu gab es im Rahmen des Konjunkturpaketes Zuschüsse für investive Maßnahmen durch das Land NRW, so dass seit dem Jahre 2009 viele Investitionen begonnen wurden, einige allerdings bis Ende 2010 noch nicht abgeschlossen werden konnten.

Weiterhin stand der Ausbau an Kinderbetreuungsplätzen für unter 3-jährige im Fokus. Auch hierfür gab es Zuweisungen durch das Land, der Ausbau ist bis Ende 2010 in Erkrath noch nicht vollständig abgeschlossen.

Größere Maßnahmen waren die Sanierung des Hochdahler Marktes und der geplante Erwerb des Hochdahlhauses von der EGH.

8.1.2. Ertrags- und Aufwandssituation

Das Jahresergebnis gemäß NKF ist der Saldo aus sämtlichen Erträgen und Aufwendungen der Stadt Erkrath und stellt somit auch die Entwicklung des Eigenkapitals dar. Ein negativer Saldo führt zu einem Eigenkapitalverzehr, ein positiver Saldo zu einem Eigenkapitalzuwachs. In Erkrath wurde bisher kein positives Jahresergebnis erreicht.

Bei einer Verringerung des Eigenkapitals, d.h. der Allgemeinen Rücklage, um 25 % in einem Jahr, bzw. in 2 aufeinanderfolgenden Jahren jeweils um 5 % ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Seit 2008 wurden folgende Jahresergebnisse erzielt:

Jahr	2008	2009	2010
Jahresfehlbetrag	3.858.996,00 €	14.558.028,00 €	8.251.722,00 €

Der Anfangsbestand der Ausgleichsrücklage in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 betrug 24.159.424,00 Euro. Bedingt durch die kumulierten Jahresfehlbeträge 2008 bis 2010 (26.668.746 Euro) wurde erstmalig in 2010 eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage um 2.509.322 Euro (1,5%) notwendig. In der Planung bis einschließlich 2014 wird die allgemeine Rücklage in keinem Jahr um mehr als 5 % verringert, so dass in Erkrath hiernach kein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

Ergebnisrechnung 2008-2010:

	2008	2009	2010
Ordentliche Erträge	81.957.234,92 €	74.193.442,24 €	80.744.312,49 €
Ordentliche Aufwendungen	84.390.892,43 €	88.069.393,27 €	89.534.371,68 €
Ordentliches Ergebnis	-2.433.657,51 €	-13.875.951,03 €	-8.790.059,19 €
Finanzergebnis	-1.425.338,64 €	-645.700,39 €	541.524,94 €
Jahresergebnis	-3.858.996,15 €	-14.558.027,71 €	-8.251.722,26 €

Für detaillierte Erläuterungen zu den einzelnen Positionen bzw. zum Vergleich des Planansatzes mit den Ergebniszahlen wird auf die Dokumentation des jeweiligen Jahresabschlusses verwiesen.

Im Drei-Jahresvergleich fällt auf, dass maßgeblich für das Jahresergebnis immer das ordentliche Ergebnis ist. Die ordentlichen Aufwendungen der Stadt Erkrath steigen jedes Jahr an, die Erträge dagegen nicht. In 2009 gab es bedingt durch die Wirtschaftskrise einen Einbruch von -7 Mio. Euro bei den Erträgen (hauptsächlich im Bereich der Gewerbesteuer), wobei die Aufwendungen um 4 Mio. Euro gestiegen sind, in 2010 haben sich die Erträge zwar erholt, aber das Niveau von 2008 noch nicht erreicht und die Aufwendungen sind wieder gestiegen. Neben dem Sinken der Ge-

werbsteuererträge sind durch die Wirtschaftskrise viele Firmen zahlungsunfähig geworden. Es mussten daher Forderungen in erheblichem Maße abgeschrieben werden. (ca. 1 Mio. Euro in 2009).

Deutlich wird der Einbruch in 2009 auch bei der Entwicklung des **Aufwandsdeckungsgrades**, der das Verhältnis der Ordentlichen Erträge zu den Ordentlichen Aufwendungen zeigt und etwa 100 % betragen sollte:

31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
97,12%	85,21%	90,18%

Des Weiteren belasten die Abschreibungen des zum Teil sehr veralteten Anlagevermögens den städtischen Haushalt. Dem gegenüber stehen die Auflösungen der Sonderposten (des durch Zuweisungen finanzierten Anlagevermögens), welche aber jeweils nur ca. 50 % der Abschreibungen ausmachen.

Beim Finanzergebnis lässt sich eine leicht positive Tendenz erkennen, was daran liegt, dass in Erkrath keine größeren Investitionskredite aufgenommen werden mussten und daher die Zinszahlungen stabil bleiben. Zudem ist die Gewinnbeteiligung an verbundenen Unternehmen gestiegen; maßgeblich hierfür ist der erhöhte Anteil der Gewinnausschüttung der Stadtwerke Erkrath.

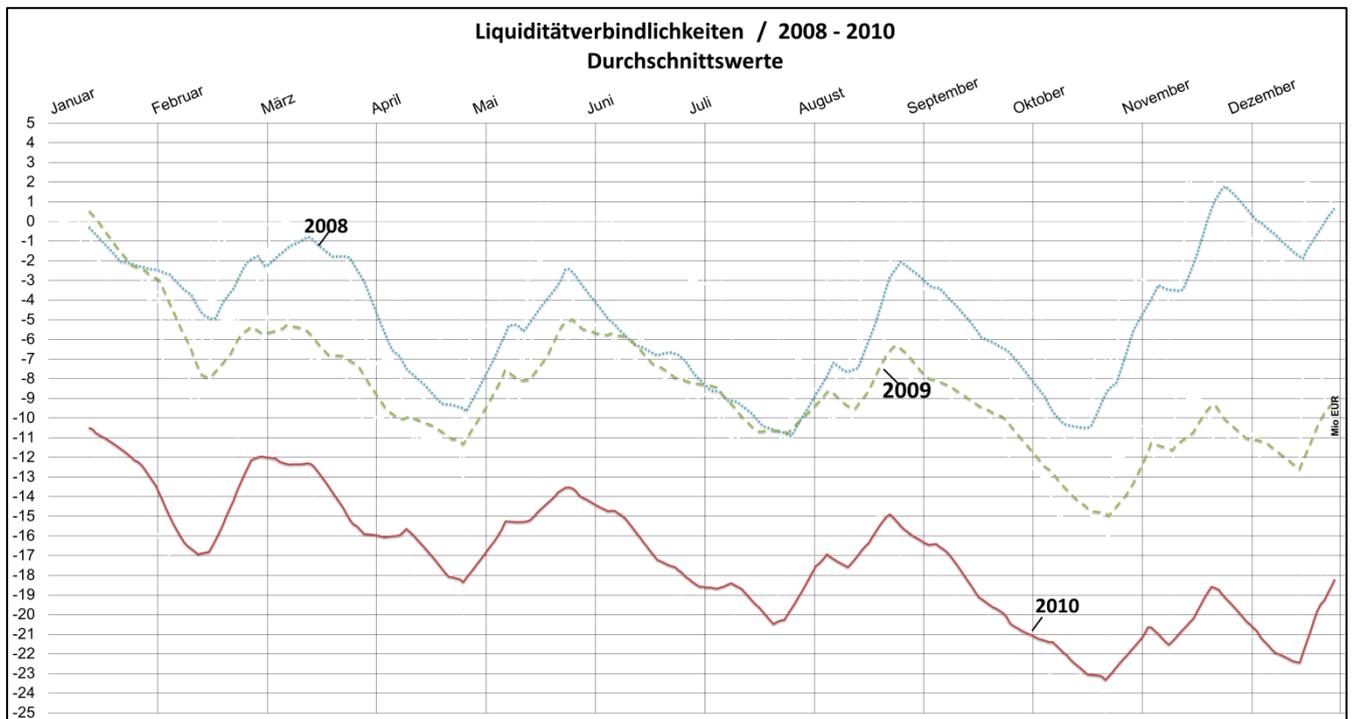
8.1.3. Finanzlage

Der Saldo der Finanzrechnung im Vergleich zum Vorjahr zeigt die Veränderung der liquiden Mittel der Stadt Erkrath. Da in diesem allerdings auch die Aufnahme der Liquiditätskredite enthalten ist, ist eine Betrachtung des Saldos des Finanzmittelüberschusses, welcher den Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit beinhaltet, aussagekräftiger.

Finanzrechnung 2008-2010:

	2008	2009	2010
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.247.155,22 €	-9.607.640,26 €	-6.412.789,29 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	343.171,65 €	-587.576,39 €	-2.297.036,01 €
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.903.983,57€	-10.195.216,65€	-9.204.825,30 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.431.282,25 €	9.481.682,09 €	9.266.193,59 €
Liquide Mittel	964.067,41 €	182.088,25 €	280.318,19 €

Im Jahr 2008 war die Aufnahme von Liquiditätskrediten noch sehr gering und die Stadt Erkrath konnte sogar noch mehr Kredite zurückzahlen als aufnehmen. Seit 2009 ist die Kreditaufnahme, um die Zahlungsfähigkeit zu gewährleisten, exponentiell gestiegen. Der Anstieg der liquiden Mittel von 2009 nach 2010 ist irreführend, da die liquiden Mittel lediglich auf Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung basieren.



Die Entwicklung der Liquiditätskredite seit 2008 zeigt, dass zwar die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen der §§ 75 f. GO eingehalten werden, die Zahlungsfähigkeit der Stadt Erkrath aber nur durch Liquiditätskredite sichergestellt werden kann. Die Stadt Erkrath ist aus eigenen Mitteln zu keinem Zeitpunkt zahlungsfähig. Auch die Prognose für die folgenden Jahre zeigt keine Verbesserung, sondern eher eine deutliche Verschlechterung, der Situation.

Deutlich wird die angespannte finanzielle Lage auch bei der Betrachtung der **Liquidität 2. Grades**, welche die Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen darstellt:

01.01.2008	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
167,79%	135,50%	23,28%	16,70%

Seit 2009 sind durch das Konjunkturpaket 2 und Zuweisungen für den U 3-Ausbau die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit recht hoch. Der größte Teil der Einzahlungen ist bereits in 2009 eingegangen, die Investitionen aber noch nicht abgeschlossen. So werden über das Jahr 2010 hinaus noch relativ hohe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit anfallen.

8.1.4. Vermögens- und Schuldenlage

Genauere Ausführungen zu den einzelnen Bilanzpositionen und der jährlichen Entwicklung sind in den Dokumentationen der einzelnen Jahresabschlüsse zu finden. Hier wird lediglich die grobe Entwicklung der größten Bilanzposten über den Zeitraum der Eröffnungsbilanz bis zum 31.12.2010 betrachtet.

	Eröffnungsbilanz	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	Veränd. in %
Anlagevermögen	382.248.566,94	378.967.294,52	375.186.963,11	376.254.079,43	-1,57
Sachanlagen	300.817.564,07	297.938.548,04	294.707.230,04	296.332.968,47	-1,95
Finanzanlagen	81.193.366,85	80.756.365,69	80.176.557,63	79.634.205,29	-1,93
Umlaufvermögen	8.659.083,55	7.027.944,10	5.107.591,44	5.949.762,25	-31,29
Forderungen	2.638.926,06	4.619.559,69	3.481.186,19	4.692.836,06	77,83
ARAP	370.803,86	350.219,96	419.89,00	809.426,05	118,29
Eigenkapital	209.266.571,38	205.840.862,11	191.252,23	183.000.592,97	-12,26
Sonderposten	103.390.691,89	101.453.487,81	98.760.947,76	96.030.118,33	-7,12
Rückstellungen	35.339.180,73	37.207.664,83	37.796.842,37	39.110.360,10	10,67
Verbindlichkeiten	39.333.638,08	37.709.542,58	48.519.599,52	59.941.724,67	52,24
PRAP	3.948.372,27	4.133.901,25	4.384.740,67	4.930.471,66	24,87
Bilanzsumme	391.278.454,35	386.345.458,58	380.714.445,55	383.013.267,73	-2,12

Im 3-Jahresvergleich ist zu sehen, dass das Vermögen tendenziell sinkt, wobei ab 2010 wieder eine leichte Steigerung zu erkennen ist. Bedingt durch die mangelnde Liquidität und die Wirtschaftskrise waren die Städte generell nicht in der Lage in ihr Anlagevermögen zu investieren. Im Bereich des Umlaufvermögens mussten viele Forderungen aufgrund von Uneinbringlichkeit abgeschrieben werden. Sowohl durch die Erholung der Wirtschaft als auch durch Zuschüsse vom Land können ab 2010 wieder Investitionen getätigt werden, wodurch der Wert des Anlagevermögens wieder steigt. Diese Tendenz zeigt sich in der **Investitionsquote**, die das Verhältnis von Zugängen zum Anlagevermögen und den Abschreibungen sowie den Abgängen vom Anlagevermögen darstellt:

31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
54,08%	49,38%	111,32%

Die hohe Steigerung bei der Aktiven Rechnungsabgrenzung erklärt sich zum einen durch den „Lerneffekt“, d.h. die Abgrenzung wird immer genauer, zum anderen aber auch durch einen „Spezialfall“. Die Stadt Erkrath hat einen zweckgebundenen Zuschuss (Nutzung als Sportplatz für 15 Jahre) für fremdes Eigentum gegeben. Dieser wird über 15 Jahre aufgelöst.

Die Passivseite der Bilanz stellt die Mittelherkunft dar. Betrag des bilanziellen Eigenkapitals zum 01.01.2008 noch 209.266.571,38 Euro, verringerte es sich bis zum 31.12.2010 um 12,26 % auf 183.000.592,97 Euro.

	JA 2008 EUR	JA 2009 EUR	JA 2010 EUR	Prognose 2011 EUR	Prognose 2012 EUR	Planung 2013 EUR	
Jahresergebnis 2010 bis 2012 = Prognose	-3.858.996	-14.558.028	-8.251.722	-2.339.344	-7.270.043	-7.033.810	
Ausgleichs- rücklage	Anfangsbestand	24.159.424	20.300.428	5.742.400	0	0	
	Verringerung (-)	3.858.996	14.558.028	8.251.722			
	Zuführung (+)	0	0	0	0	0	
	Schlussbestand	20.300.428	5.742.400	0	0	0	
Haushaltsausgleich (Ja/Nein)	JA	JA	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN	
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	185.107.147	185.540.433	185.509.914	183.000.592	180.661.248	173.391.205
	Verringerung (-)	-	30.519	2.509.322	2.339.344	7.270.043	7.033.810
	Verringerung (in %)	-	0,02	1,35%	1,28%	4,02%	4,06%
	Zuführung (+)	433.286	-	-	-	-	-
	Schlussbestand	185.540.433	185.509.914	183.000.592	180.661.248	173.391.205	166.357.395

Es ist ein moderater aber stetiger Eigenkapitalverzehr erkennbar. Auch wenn kein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden muss, ist dennoch zu beachten, dass auf Dauer die Gefahr einer Überschuldung besteht.

Die Sonderposten sinken über die Jahre, da die Stadt Erkrath mit Ausnahme der Zuweisungen für den U3-Ausbau und das Konjunkturpaket 2 nicht viele Zuschüsse von Dritten erhalten hat. Auch für die folgenden Jahre ist aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Situation hier keine Veränderung zu erwarten.

Die Rückstellungen bestehen zum größten Teil aus Pensionsrückstellungen für Beamte. Da der Altersdurchschnitt steigt, steigt auch die Rückstellungshöhe.

Die Verbindlichkeiten haben sich nahezu verdoppelt. Die größte Steigerung hat sich hier im Bereich der Liquiditätskredite ergeben.

8.2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Die Stadt Erkrath hat sich in den Haushaltsjahren 2008, 2009 und 2010 stets an die allgemeinen Haushaltsgrundsätze nach § 75 GO NRW gehalten.

Der Haushalt wurde jeweils so geplant und ausgeführt, dass die stetige Aufgabenerfüllung gewährleistet und zu keinem Zeitpunkt gefährdet war. Der Haushaltsausgleich erfolgte unter Inanspruchnahme von Rücklagen, was jedoch nicht ausschließt, dass die Haushaltswirtschaft wirtschaftlich, effizient und sparsam geführt wurde. Insbesondere die Auswirkungen der internationalen Wirtschaftskrise führten dazu, dass in den hier betrachteten Jahren weniger Erträge als geplant erzielt wurden.

Die Liquidität wurde durch Aufnahme von Krediten gewährleistet. Dabei kam es nicht zu einer Überschuldung im Sinne von § 75 Abs. 7 GO NRW (s. Vermögens- und Schuldenlage.).

8.3. Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen entsprechen dem Kennzahlenset NRW gemäß dem Handbuch des Ministeriums für Inneres und Kommunales Nordrhein-Westfalen, Stand 2012:

01.01.2008 31.12.2008 31.12.2009 31.12.2010

Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad	n.b.	97,12%	85,21%	90,18%
Eigenkapitalquote 1	53,48%	53,28%	50,46%	47,78%
Eigenkapitalquote 2	79,91%	79,54%	76,23%	72,85%
Fehlbetrags-/ Überschussquote	n.b.	-1,84%	-6,66%	-4,31%

Vermögenslage

Infrastrukturquote	25,44%	25,37%	25,22%	24,93%
Abschreibungsintensität	n.b.	7,74%	7,59%	7,29%
Drittfinanzierungsquote	n.b.	18,67%	47,39%	46,20%
Investitionsquote	n.b.	54,08%	49,38%	111,32%

Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2	95,01%	94,91%	91,92%	88,74%
Dynamischer Verschuldungsgrad	n.b.	-30,95	-8,61	-14,79
Liquidität 2. Grades	167,79%	135,50%	23,28%	16,70%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,98%	1,07%	4,13%	6,95%
Zinslastquote	n.b.	2,80%	2,24%	2,16%

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

Netto-Steuerquote	n.b.	66,14%	62,69%	63,86%
Zuwendungsquote	n.b.	5,76%	13,18%	10,87%
Personalintensität	n.b.	26,11%	24,97%	25,54%
Sach- /Dienstleistungsintensität	n.b.	16,82%	19,33%	19,06%
Transferaufwandsquote	n.b.	44,36%	41,20%	42,42%

8.4. Chancen und Risiken

Grundsätzlich steht die Stadt Erkrath mit ihrer Ertragslage im Vergleich zu anderen Städten relativ positiv da. Es ist aktuell nicht davon auszugehen, dass sich diese Situation ändert. Da sich die Wirtschaft wieder erholt hat, ist auch davon auszugehen, dass sich die Ertragslage der Stadt Erkrath in den nächsten Jahren erholen wird. Ein Haushaltssicherungskonzept gibt es bisher nicht und wird es auch nach den Planungsdaten bis ins Jahr 2014 hinein nicht geben.

Die Zuweisungen für den U3-Ausbau werden die Kosten für die entsprechenden Investitionen, die notwendig sind um dem Rechtsanspruch genüge zu tun, nicht decken, so dass auch in den nächsten Jahren hohe Investitionsauszahlungen auf die Stadt Erkrath zukommen werden. Es wird daher auf der Liquiditätsseite keine Besserung vorhanden sein.

Durch die Neuinvestitionen (auch im Rahmen des Konjunkturpakets II) wird der Abschreibungsaufwand für die Stadt Erkrath steigen, gleichzeitig wird sich aber die Altersstruktur des Anlagevermögens verbessern, so dass davon auszugehen ist, dass sich der Instandhaltungsaufwand verringern wird.

Insgesamt ist festzuhalten, dass die Stadt Erkrath auf der Ertrags-/Aufwandseite stabil dasteht und nicht in Gefahr ist, ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen zu müssen, die Liquiditätsseite aber langfristig zu hohen Liquiditätskrediten führen wird.

8.5. 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 Wohnungsbaugenossenschaft Düsseldorf-Ost

a) **Schmidt, Fabian**

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) **Cüppers, Wolfgang**

b) Bankangestellter

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) **Ernst, Sandra**

b) Diplom-Sozialpädagogin,

- c) keine
- a) **Franke, Adolf**
- b) nicht berufstätig
- c) Aufsichtsratsmitglied bei der Stadtwerke Erkrath GmbH

- a) **Friedrichs, Stephan**
- b) Betriebselektroniker
- c) keine

- a) **Gertges, Horst**
- b) Studiendirektor a. D.
- c) keine

- a) **Hellwig, Christian (bis 21.06.2010)**
- b) Betriebsprüfer (Finanzbeamter)
- c) keine

- a) **Heptner, Adelheid**
- b) nicht berufstätig
- c) keine

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

- a) **Hovestadt, Hyacinta**
- b) Künstlerin
- c) keine

- a) **Hustädt, Monika**
- b) Oberstudienrätin
- c) keine

- a) **Hustädt, Rainer**
- b) Rentner
- c) keine

- a) **Jöbges, Wolfgang**
- b) Bürovorsteher Anwaltskanzlei
- c) Aufsichtsratsmitglied der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH i.L.
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

- a) **Kirchhoff, Annette**
- b) Ärztin
- c) keine

a) **Klinkhammer-Neufeind, Angela**

b) Lehrerin

c) Aufsichtsratsmitglied der EGH i.L.,
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Knitsch, Peter**

b) Abteilungsleiter im Umweltministerium

c) Aufsichtsratsmitglied der EGH i.L.,
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Knitsch, Reinhard**

b) Dipl. Sozialarbeiter

c) Aufsichtsratsmitglied der EGH i.L.,
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Koch, Marianne**

b) nicht berufstätig

c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Kuchenbecker, Andreas**

b) Bildungsreferent

c) keine

a) **Kutsche, Udo**

b) Polizeibeamter

c) Aufsichtsratsmitglied EGH i.L.,
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Marmetschke, Marc (bis 12.07.2010)**

b) Dipl.Chemiker

c) keine

a) **Mausbach, Dieter**

b) Vermittlung von Nahrungsergänzungsmitteln (selbstständig), Heilpraktiker, Dozent
für Notfall und Reanimation (selbstständig)

c) keine

a) **Osterwind, Bernhard**

b) Oberstudienrat

c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

a) **Paulus, Gerhard**

b) Pensionär

c) keine

a) **Ritt, Christian**

b) Studienrat

c) keine

a) **Rohden, Helmut**

b) Angestellter Vertriebsleiter

c) keine

a) **Schimke, Sabine**

b) Selbstständig EDV-Beratung Schimke IT-Consulting

c) keine

a) **Schimschock, Ulrich**

b) Fahrdienstleiter

c) Mitglied Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath eG

a) **Schlüter, Claudia**

b) Sekretärin

c) keine

a) **Schmidt, Wilfried**

b) Diplom-Ingenieur

c) Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Schriegel, Wolfgang**

b) Verwaltungsbeamter

c) keine

a) **Söhnchen, Marianne**

b) nicht berufstätig

c) keine

a) **Spelter, Thorsten**

b) Öffentlich bestellter Vermessungsingenieur (selbstständig)

c) keine

a) **Steuber, Rolf (ab 16.07.2010)**

b) nicht berufstätig

c) keine

a) **Stracke-Knitsch, Andrea**

b) Lehrerin

c) keine

a) **Teich, Volker**

b) Lehrer

c) Keine

a) **Urban, Peter**

b) Leiter Prüflabor und Abnahme technischer Anlagen

c) keine

a) **van Venrooy, Edeltraud**

b) Regierungsrätin

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

a) **Wedding, Regina**

b) nicht berufstätig

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

a) **Weiß, Ulrich**

b) Metallbaumeister (selbstständig)

c) keine

a) **Wiescher, Klaus (ab 22.06.2010)**

b) Ordentl. Mitglied des Polizei-Haupt-Personalrates (PHPR) im Innenministerium
NRW, Führungsstelle der Staatsschutzabteilung im Landeskriminalamt (Geheim-
schutz), Mitglied der Ermittlungsgruppe Nationalsozialistische Gewalttaten

c) keine

a) **Winkler, Gerrit**

b) Student

c) keine

a) **Wunder, Thomas**

b) selbstständiger Rechtsanwalt

c) keine

Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen



Teilergebnisrechnung 2010

01.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	1.331,80	731,80	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	331,29	-68,71	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.890,00	2.164,00	274,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.890,00	3.827,09	937,09	0,00
11 - Personalaufwendungen	83.729,00	78.014,45	5.714,55	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	5.489,83	-1.489,83	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	36,00	1.113,94	-1.077,94	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.042,00	216.553,26	1.488,74	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	305.807,00	301.171,48	4.635,52	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-302.917,00	-297.344,39	5.572,61	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-302.917,00	-297.344,39	5.572,61	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-302.917,00	-297.344,39	5.572,61	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-302.917,00	-297.344,39	5.572,61	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	1.331,80	731,80	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	1.262,60	862,60	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	2.594,40	1.594,40	0,00
10 - Personalauszahlungen	66.800,00	63.590,45	3.209,55	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000,00	5.927,93	-1.927,93	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	218.042,00	235.396,01	-17.354,01	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.842,00	304.914,39	-16.072,39	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-287.842,00	-302.319,99	-14.477,99	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.870,00	17.795,00	4.925,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	12.870,00	17.795,00	4.925,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	546.135,00	525.524,53	20.610,47	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	677,00	1.399,30	-722,30	0,00
15 - Transferaufwendungen	500,00	500,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.710,00	40.045,85	-335,85	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	587.022,00	567.469,68	19.552,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-574.152,00	-549.674,68	24.477,32	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-574.152,00	-549.674,68	24.477,32	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-574.152,00	-549.674,68	24.477,32	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-574.152,00	-549.674,68	24.477,32	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	447.500,00	410.696,53	36.803,47	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	500,00	500,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	39.710,00	39.516,83	193,17	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	487.710,00	450.713,36	36.996,64	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-487.710,00	-450.713,36	36.996,64	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	4.005,00	3.905,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	100,00	4.005,00	3.905,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	71.800,00	72.176,21	-376,21	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	778,60	-778,60	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	71,00	69,09	1,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.930,00	2.317,79	1.612,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	75.801,00	75.341,69	459,31	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-75.701,00	-71.336,69	4.364,31	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-75.701,00	-71.336,69	4.364,31	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-75.701,00	-71.336,69	4.364,31	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-75.701,00	-71.336,69	4.364,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	4.005,00	3.905,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,00	4.005,00	3.905,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	71.800,00	72.176,21	-376,21	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	778,60	-778,60	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.930,00	2.317,79	1.612,21	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.730,00	75.272,60	457,40	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.630,00	-71.267,60	4.362,40	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.04.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	61.400,00	78.077,90	-16.677,90	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	108,00	123,09	-15,09	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.316,00	70.986,81	329,19	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	132.824,00	149.187,80	-16.363,80	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-132.824,00	-149.187,80	-16.363,80	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-132.824,00	-149.187,80	-16.363,80	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-132.824,00	-149.187,80	-16.363,80	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-132.824,00	-149.187,80	-16.363,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.04.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	381,50	381,50	0,00
10 - Personalauszahlungen	61.400,00	42.055,90	19.344,10	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	71.316,00	68.523,63	2.792,37	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.716,00	110.579,53	22.136,47	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.716,00	-110.579,53	22.136,47	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.05.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	234.976,00	222.714,17	12.261,83	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	563,00	893,50	-330,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.567,00	8.018,02	88.548,98	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	332.106,00	231.625,69	100.480,31	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-332.106,00	-231.625,69	100.480,31	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-332.106,00	-231.625,69	100.480,31	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-332.106,00	-231.625,69	100.480,31	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-332.106,00	-231.625,69	100.480,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.05.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	202.300,00	189.034,17	13.265,83	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	96.567,00	28.611,17	67.955,83	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.867,00	217.645,34	81.221,66	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-298.867,00	-217.645,34	81.221,66	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.06.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	-100,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	290,35	-1.709,65	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.100,00	290,35	-1.809,65	0,00
11 - Personalaufwendungen	113.039,00	127.930,12	-14.891,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.850,00	33.271,68	6.578,32	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.349,00	2.058,49	1.290,51	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.043,00	85.264,20	10.778,80	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	252.281,00	248.524,49	3.756,51	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-250.181,00	-248.234,14	1.946,86	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-250.181,00	-248.234,14	1.946,86	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-250.181,00	-248.234,14	1.946,86	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-250.181,00	-248.234,14	1.946,86	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.06.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	-100,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000,00	-784,57	-2.784,57	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.100,00	-784,57	-2.884,57	0,00
10 - Personalauszahlungen	107.800,00	123.446,12	-15.646,12	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.850,00	28.477,53	11.372,47	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	96.043,00	84.213,48	11.829,52	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.693,00	236.137,13	7.555,87	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-241.593,00	-236.921,70	4.671,30	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.000,00	4.326,54	-1.326,54	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	3.000,00	4.326,54	-1.326,54	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-3.000,00	-4.326,54	-1.326,54	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.06.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-3.000,00	-4.326,54	-1.326,54	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000,00	-4.326,54	-1.326,54	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.06.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1,00	0,00	-1,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.250,00	18.837,70	15.587,70	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.251,00	18.837,70	15.586,70	0,00
11 - Personalaufwendungen	597.200,00	643.560,73	-46.360,73	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.890,00	202.592,31	2.297,69	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	87.932,00	96.362,99	-8.430,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.031,00	30.076,28	6.954,72	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	927.053,00	972.592,31	-45.539,31	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-923.802,00	-953.754,61	-29.952,61	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-923.802,00	-953.754,61	-29.952,61	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-923.802,00	-953.754,61	-29.952,61	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-923.802,00	-953.754,61	-29.952,61	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.06.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1,00	0,00	-1,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	3.250,00	13.222,44	9.972,44	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.251,00	13.222,44	9.971,44	0,00
10 - Personalauszahlungen	597.200,00	594.423,73	2.776,27	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204.390,00	197.961,70	6.428,30	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	37.031,00	31.241,24	5.789,76	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	838.621,00	823.626,67	14.994,33	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-835.370,00	-810.404,23	24.965,77	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	9.500,00	8.500,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.000,00	9.500,00	8.500,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	547.600,00	225.506,20	322.093,80	260.000,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	547.600,00	225.506,20	322.093,80	260.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-546.600,00	-216.006,20	330.593,80	-260.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

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 oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0018

Kauf von Kraftfahrzeugen

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-375.000,00	-220.447,80	154.552,20	-130.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-375.000,00	-220.447,80	154.552,20	-130.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-375.000,00	-220.447,80	154.552,20	-130.000,00

Maßnahme: 0043

Kauf eines Kompressors

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

Maßnahme: 0044

Kauf eines Kleinkehrgerätes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-147.000,00	0,00	147.000,00	-120.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-147.000,00	0,00	147.000,00	-120.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-147.000,00	0,00	147.000,00	-120.000,00

Maßnahme: 0108

Funksprechanlage Kfz

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

Maßnahme: 0152

Kauf von Geräten

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.000,00	-3.134,17	1.865,83	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	-3.134,17	1.865,83	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	-3.134,17	1.865,83	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-600,00	-1.924,23	-1.324,23	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	400,00	-1.924,23	-2.324,23	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.06.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.050,00	0,00	-19.050,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	7.455,96	5.455,96	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	21.050,00	7.455,96	-13.594,04	0,00
11 - Personalaufwendungen	210.000,00	215.855,51	-5.855,51	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.194,00	20.675,67	-5.481,67	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.036,00	2.057,56	-21,56	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.839,00	96.564,71	6.274,29	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	330.069,00	335.153,45	-5.084,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-309.019,00	-327.697,49	-18.678,49	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-309.019,00	-327.697,49	-18.678,49	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-309.019,00	-327.697,49	-18.678,49	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-309.019,00	-327.697,49	-18.678,49	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.06.03

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.050,00	0,00	-19.050,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000,00	7.297,77	5.297,77	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.050,00	7.297,77	-13.752,23	0,00
10 - Personalauszahlungen	212.500,00	215.855,51	-3.355,51	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000,00	21.114,27	-9.114,27	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	102.839,00	95.821,98	7.017,02	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.339,00	332.791,76	-5.452,76	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-306.289,00	-325.493,99	-19.204,99	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.07.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.750,00	1.685,63	-1.064,37	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.750,00	1.685,63	-1.064,37	0,00
11 - Personalaufwendungen	35.339,00	32.496,55	2.842,45	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	810,00	214,20	595,80	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	84,00	394,01	-310,01	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	553,00	584,08	-31,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.786,00	33.688,84	3.097,16	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-34.036,00	-32.003,21	2.032,79	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-34.036,00	-32.003,21	2.032,79	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-34.036,00	-32.003,21	2.032,79	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-34.036,00	-32.003,21	2.032,79	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.07.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.750,00	1.456,70	-1.293,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.750,00	1.456,70	-1.293,30	0,00
10	- Personalauszahlungen	32.000,00	32.496,55	-496,55	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	810,00	214,20	595,80	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	553,00	1.787,11	-1.234,11	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.363,00	34.497,86	-1.134,86	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.613,00	-33.041,16	-2.428,16	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.08.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.000,00	59.731,00	36.731,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.144,70	3.144,70	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	452.496,00	1.060.730,25	608.234,25	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	475.496,00	1.123.605,95	648.109,95	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.339.479,00	1.282.627,86	56.851,14	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	1.034.350,00	1.182.399,20	-148.049,20	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.000,00	96.798,12	-21.798,12	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.041,00	2.765,28	-1.724,28	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.756,00	360.167,28	-279.411,28	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.530.626,00	2.924.757,74	-394.131,74	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.055.130,00	-1.801.151,79	253.978,21	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.055.130,00	-1.801.151,79	253.978,21	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.055.130,00	-1.801.151,79	253.978,21	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.055.130,00	-1.801.151,79	253.978,21	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.08.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.000,00	61.079,26	38.079,26	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.144,70	3.144,70	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	27.560,67	27.560,67	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.000,00	-102.436,30	-125.436,30	0,00
10 - Personalauszahlungen	918.260,00	616.921,40	301.338,60	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	1.034.350,00	1.177.988,20	-143.638,20	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.000,00	96.798,12	-21.798,12	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	250,00	-250,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	80.756,00	52.386,92	28.369,08	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.108.366,00	1.953.979,40	154.386,60	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.085.366,00	-1.852.560,01	232.805,99	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.08.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.488,00	305.880,29	65.392,29	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	240.488,00	305.880,29	65.392,29	0,00
11 - Personalaufwendungen	111.020,00	235.691,75	-124.671,75	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-11,64	11,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	111.020,00	235.680,11	-124.660,11	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	129.468,00	70.200,18	-59.267,82	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	129.468,00	70.200,18	-59.267,82	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	129.468,00	70.200,18	-59.267,82	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	129.468,00	70.200,18	-59.267,82	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.08.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	240.488,00	247.835,44	7.347,44	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.488,00	247.835,44	7.347,44	0,00
10 - Personalauszahlungen	53.800,00	82.364,56	-28.564,56	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	-11,64	11,64	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.800,00	82.352,92	-28.552,92	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.688,00	165.482,52	-21.205,48	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.09.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	528,00	228,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	500,00	70.779,33	70.279,33	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.000,00	71.307,33	67.307,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	323.160,00	356.799,68	-33.639,68	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	543,47	-543,47	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.186,00	1.266,50	-80,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.438,00	31.707,66	33.730,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	389.784,00	390.317,31	-533,31	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-385.784,00	-319.009,98	66.774,02	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-385.784,00	-319.009,98	66.774,02	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-385.784,00	-319.009,98	66.774,02	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-385.784,00	-319.009,98	66.774,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.09.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	528,00	228,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.200,00	0,00	-3.200,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	500,00	0,00	-500,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	528,00	-3.472,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	266.800,00	274.374,68	-7.574,68	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	543,47	-543,47	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	49,40	49,40	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	65.438,00	30.878,32	34.559,68	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.287,40	305.845,87	26.441,53	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-328.287,40	-305.317,87	22.969,53	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.09.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	61.200,00	73.531,31	12.331,31	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	61.200,00	73.531,31	12.331,31	0,00
11 - Personalaufwendungen	496.076,00	554.534,90	-58.458,90	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.107,00	8.575,47	-7.468,47	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.581,00	24.389,62	8.191,38	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	529.764,00	587.499,99	-57.735,99	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-468.564,00	-513.968,68	-45.404,68	0,00
19 + Finanzerträge	6.100,00	403,50	-5.696,50	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	25,22	-25,22	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	6.100,00	378,28	-5.721,72	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-462.464,00	-513.590,40	-51.126,40	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-462.464,00	-513.590,40	-51.126,40	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-462.464,00	-513.590,40	-51.126,40	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.09.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	61.200,00	67.787,53	6.587,53	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100,00	403,50	-5.696,50	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.300,00	262.408,66	195.108,66	0,00
10 - Personalauszahlungen	466.300,00	487.593,90	-21.293,90	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.048,38	-7.048,38	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	14,60	-14,60	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	32.581,00	2.450,43	30.130,57	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	498.881,00	497.107,31	1.773,69	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-431.581,00	-427.716,28	3.864,72	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.10.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	333.254,00	321.501,48	11.752,52	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000,00	6.486,24	8.513,76	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	151.794,00	195.111,76	-43.317,76	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	369.337,00	293.083,66	76.253,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	869.385,00	816.183,14	53.201,86	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-869.385,00	-816.183,14	53.201,86	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-869.385,00	-816.183,14	53.201,86	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-869.385,00	-816.183,14	53.201,86	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-869.385,00	-816.183,14	53.201,86	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.10.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	299.900,00	306.182,48	-6.282,48	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.000,00	9.598,23	5.401,77	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	369.337,00	281.315,11	88.021,89	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.237,00	597.095,82	87.141,18	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-684.237,00	-597.095,82	87.141,18	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00	863,11	9.136,89	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	140.178,75	-140.178,75	8.100,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	150.000,00	71.453,59	78.546,41	19.500,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	124.950,00	72.832,89	52.117,11	28.300,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	284.950,00	285.328,34	-378,34	55.900,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-284.950,00	-285.328,34	-378,34	-55.900,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.10.01

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0001
Beschaffung ADV-Hardware

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-150.000,00	-71.453,59	78.546,41	-19.500,00
Summe der investiven Auszahlungen	-150.000,00	-71.453,59	78.546,41	-19.500,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-150.000,00	-71.453,59	78.546,41	-19.500,00

Maßnahme: 0073
Erwerb Software-Lizenzen

Sonstige Investitionsauszahlungen	-124.950,00	-72.832,89	52.117,11	-28.300,00
Summe der investiven Auszahlungen	-124.950,00	-72.832,89	52.117,11	-28.300,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-124.950,00	-72.832,89	52.117,11	-28.300,00

Maßnahme: 0174
Neue Telefonanlage für die Stadtverwaltung

für Baumaßnahmen	0,00	-97.188,07	-97.188,07	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-97.188,07	-97.188,07	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	-97.188,07	-97.188,07	0,00

Maßnahme: 0179
Serverraum Rathaus Erkrath, Einbau einer Brandmeldeanlage

für Baumaßnahmen	0,00	-21.345,16	-21.345,16	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-21.345,16	-21.345,16	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	-21.345,16	-21.345,16	0,00

Maßnahme: 0181
Serverraum Klinkerweg, Einbau einer Brandmeldeanlage

für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-8.100,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-8.100,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-8.100,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	-22.508,63	-12.508,63	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-10.000,00	-22.508,63	-12.508,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.11.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	0,00	-210,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.100,00	3.458,60	1.358,60	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.310,00	3.458,60	1.148,60	0,00
11 - Personalaufwendungen	60.667,00	50.607,68	10.059,32	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	216,00	249,82	-33,82	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.723,00	37.231,01	8.491,99	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	106.606,00	88.088,51	18.517,49	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-104.296,00	-84.629,91	19.666,09	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-104.296,00	-84.629,91	19.666,09	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-104.296,00	-84.629,91	19.666,09	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-104.296,00	-84.629,91	19.666,09	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.11.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	0,00	-210,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.100,00	3.458,60	1.358,60	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.310,00	3.397,02	1.087,02	0,00
10 - Personalauszahlungen	54.900,00	41.630,68	13.269,32	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	45.723,00	34.103,40	11.619,60	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.623,00	75.734,08	24.888,92	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-98.313,00	-72.275,48	26.037,52	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.11.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	10.751,90	3.751,90	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.000,00	10.751,90	3.751,90	0,00
11 - Personalaufwendungen	49.794,00	48.680,98	1.113,02	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	120,00	581,95	-461,95	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.245,00	1.152,39	92,61	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	51.159,00	50.415,32	743,68	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-44.159,00	-39.663,42	4.495,58	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-44.159,00	-39.663,42	4.495,58	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-44.159,00	-39.663,42	4.495,58	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-44.159,00	-39.663,42	4.495,58	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.11.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	10.882,45	3.882,45	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.000,00	10.882,45	3.882,45	0,00
10 - Personalauszahlungen	47.100,00	48.680,98	-1.580,98	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.245,00	1.152,39	92,61	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.345,00	49.833,37	-1.488,37	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.345,00	-38.950,92	2.394,08	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.11.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	800,00	968,00	168,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	500,00	206.129,66	205.629,66	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.300,00	207.097,66	205.797,66	0,00
11 - Personalaufwendungen	58.700,00	58.569,08	130,92	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	90,00	93,67	-3,67	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.750,00	5.977,77	9.772,23	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	74.540,00	64.640,52	9.899,48	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-73.240,00	142.457,14	215.697,14	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-73.240,00	142.457,14	215.697,14	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-73.240,00	142.457,14	215.697,14	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-73.240,00	142.457,14	215.697,14	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.11.03

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	800,00	1.030,00	230,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	500,00	0,00	-500,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300,00	1.030,00	-270,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	58.700,00	58.569,08	130,92	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	15.750,00	3.883,37	11.866,63	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.450,00	62.452,45	11.997,55	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.150,00	-61.422,45	11.727,55	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	400.000,00	265.864,32	-134.135,68	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	400.000,00	265.864,32	-134.135,68	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	400.000,00	265.864,32	-134.135,68	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.11.03

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	gungsüber-
	2010	2010	2010	tragung
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0024
Ausbau Gink

aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	200.000,00	84.469,27	-115.530,73	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	200.000,00	84.469,27	-115.530,73	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	200.000,00	84.469,27	-115.530,73	0,00

Maßnahme: 0184
Ausbau Willbecker Busch

aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	200.000,00	181.425,05	-18.574,95	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	200.000,00	181.425,05	-18.574,95	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	200.000,00	181.425,05	-18.574,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.12.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	408,00	414,96	6,96	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.450,00	181.515,16	-28.934,84	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.900,00	20.303,26	9.403,26	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	20.000,00	124.614,63	104.614,63	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	241.758,00	326.848,01	85.090,01	0,00
11 - Personalaufwendungen	917.094,00	1.005.168,78	-88.074,78	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.309.100,00	1.232.572,97	76.527,03	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	241.737,00	325.506,36	-83.769,36	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.317,00	261.327,45	41.989,55	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.771.248,00	2.824.575,56	-53.327,56	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.529.490,00	-2.497.727,55	31.762,45	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.529.490,00	-2.497.727,55	31.762,45	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.529.490,00	-2.497.727,55	31.762,45	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.529.490,00	-2.497.727,55	31.762,45	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.450,00	181.016,45	-29.433,55	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.900,00	20.303,26	9.403,26	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	20.000,00	113.951,30	93.951,30	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.350,00	333.267,86	91.917,86	0,00
10 - Personalauszahlungen	910.300,00	998.589,78	-88.289,78	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.325.100,00	1.251.765,93	73.334,07	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	303.317,00	258.439,02	44.877,98	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.538.717,00	2.493.420,08	45.296,92	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.297.367,00	-2.193.523,72	103.843,28	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	750.000,00	0,00	-750.000,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1,00	92.500,00	92.499,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	750.001,00	92.500,00	-657.501,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
25 - für Baumaßnahmen	1.821.550,00	-18.146,34	1.839.696,34	1.569.900,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.500,00	61.045,00	9.455,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.492.050,00	42.898,66	2.449.151,34	2.169.900,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.742.049,00	49.601,34	1.791.650,34	-2.169.900,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.12.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0065
Verkaufserlöse aus bebautem Grundbesitz

Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	62.500,00	62.499,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	1,00	62.500,00	62.499,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1,00	62.500,00	62.499,00	0,00

Maßnahme: 0153
Heizungsanlage Rathaus

für Baumaßnahmen	-205.000,00	0,00	205.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-205.000,00	0,00	205.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-205.000,00	0,00	205.000,00	0,00

Maßnahme: 0159
Ankauf des EGH-Gebäudes

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-600.000,00	0,00	600.000,00	-600.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-600.000,00	0,00	600.000,00	-600.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-600.000,00	0,00	600.000,00	-600.000,00

Maßnahme: 0167
Rankestraße 2, Sanierung des Hausmeisterhauses

für Baumaßnahmen	-26.550,00	0,00	26.550,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-26.550,00	0,00	26.550,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.550,00	0,00	26.550,00	0,00

Maßnahme: 67900080
Hochdahlhaus

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	750.000,00	0,00	-750.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	750.000,00	0,00	-750.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-740.000,00	0,00	740.000,00	-740.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-740.000,00	0,00	740.000,00	-740.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	10.000,00	0,00	-10.000,00	-740.000,00

Maßnahme: 67900091
Sanierung Verwaltungsgebäude Schimmelbuschstraße

für Baumaßnahmen	-850.000,00	18.146,34	868.146,34	-829.900,00
Summe der investiven Auszahlungen	-850.000,00	18.146,34	868.146,34	-829.900,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-850.000,00	18.146,34	868.146,34	-829.900,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	



Teilfinanzrechnung 2010

01.12.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-70.500,00	-61.045,00	9.455,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.500,00	-61.045,00	9.455,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.13.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	100,00	-50,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.000,00	61.678,29	4.678,29	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	58.628,00	40.901,36	-17.726,64	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	115.778,00	102.679,65	-13.098,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	71.707,00	71.357,77	349,23	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.000,00	31.235,76	4.764,24	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	502,00	541,84	-39,84	0,00
15 - Transferaufwendungen	20.000,00	9.740,45	10.259,55	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.598,00	13.637,62	-3.039,62	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	138.807,00	126.513,44	12.293,56	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.029,00	-23.833,79	-804,79	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.029,00	-23.833,79	-804,79	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	366.150,00	0,00	-366.150,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	14.000,00	3.188,01	10.811,99	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	352.150,00	-3.188,01	-355.338,01	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	329.121,00	-27.021,80	-356.142,80	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	329.121,00	-27.021,80	-356.142,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.13.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	100,00	-50,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.000,00	63.168,28	6.168,28	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	366.250,00	86,44	-366.163,56	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.400,00	63.354,72	-360.045,28	0,00
10 - Personalauszahlungen	58.200,00	58.037,77	162,23	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.000,00	31.235,76	4.764,24	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	20.000,00	9.740,45	10.259,55	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	24.598,00	16.825,63	7.772,37	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.798,00	115.839,61	22.958,39	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	284.602,00	-52.484,89	-337.086,89	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.001.736,00	540.157,50	-461.578,50	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.001.736,00	540.157,50	-461.578,50	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	868.590,00	57.062,90	811.527,10	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.198,03	-2.198,03	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	23,80	-23,80	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	868.590,00	59.284,73	809.305,27	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	133.146,00	480.872,77	347.726,77	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0084
Grunderwerb

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-480.000,00	-1.710,00	478.290,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-480.000,00	-1.710,00	478.290,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-480.000,00	-1.710,00	478.290,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-50.000,00	-39.460,60	10.539,40	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	-39.460,60	10.539,40	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

01.13.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.500,00	133.994,65	9.494,65	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.400,00	76.160,26	-14.239,74	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.539,02	1.539,02	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	214.900,00	211.693,93	-3.206,07	0,00
11 - Personalaufwendungen	176.300,00	171.118,22	5.181,78	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.600,00	182.135,88	18.464,12	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	322.000,00	257.051,83	64.948,17	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.734,00	6.303,13	430,87	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	705.634,00	616.609,06	89.024,94	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-490.734,00	-404.915,13	85.818,87	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-490.734,00	-404.915,13	85.818,87	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-490.734,00	-404.915,13	85.818,87	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-490.734,00	-404.915,13	85.818,87	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.400,00	78.167,26	-12.232,74	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	1.539,02	1.539,02	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.400,00	79.706,28	-10.693,72	0,00
10 - Personalauszahlungen	176.300,00	171.118,22	5.181,78	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200.600,00	181.431,28	19.168,72	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	6.734,00	4.849,53	1.884,47	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.634,00	357.399,03	26.234,97	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-293.234,00	-277.692,75	15.541,25	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	93.300,00	8.241,16	85.058,84	36.000,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	132.300,00	8.241,16	124.058,84	36.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-132.300,00	-8.241,16	124.058,84	-36.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

01.13.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0121
Ergänzung d. Einrichtung Bürgerhaus

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-76.800,00	-1.985,33	74.814,67	-36.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-76.800,00	-1.985,33	74.814,67	-36.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-76.800,00	-1.985,33	74.814,67	-36.000,00

Maßnahme: 0122
Ergänzung d. Einrichtung Stadthalle

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.000,00	-6.255,83	8.744,17	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-15.000,00	-6.255,83	8.744,17	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000,00	-6.255,83	8.744,17	0,00

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

für Baumaßnahmen	-39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-39.000,00	0,00	39.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.500,00	0,00	1.500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	1.100,00	850,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	25,00	-1.175,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.150,00	20.920,68	14.770,68	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.600,00	22.045,68	14.445,68	0,00
11 - Personalaufwendungen	250.752,00	255.199,53	-4.447,53	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.716,00	49.636,13	-3.920,13	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.225,00	6.439,56	-214,56	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.155,00	5.303,71	3.851,29	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	311.848,00	316.578,93	-4.730,93	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-304.248,00	-294.533,25	9.714,75	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-304.248,00	-294.533,25	9.714,75	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-304.248,00	-294.533,25	9.714,75	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-304.248,00	-294.533,25	9.714,75	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,00	1.149,57	899,57	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	25,00	-1.175,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	6.150,00	21.514,17	15.364,17	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.600,00	24.003,59	16.403,59	0,00
10 - Personalauszahlungen	241.900,00	237.557,53	4.342,47	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.716,00	48.488,69	-2.772,69	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.155,00	5.451,88	3.703,12	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296.771,00	291.498,10	5.272,90	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-289.171,00	-268.809,36	20.361,64	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	500,00	172,50	327,50	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	500,00	172,50	327,50	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-500,00	-172,50	327,50	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.000,00	35.080,10	-7.919,90	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.020,00	4.891,00	3.871,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	44.020,00	39.971,10	-4.048,90	0,00
11 - Personalaufwendungen	72.316,00	71.306,89	1.009,11	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	902,13	797,87	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	684,00	678,55	5,45	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.109,00	1.334,49	774,51	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	76.809,00	74.222,06	2.586,94	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-32.789,00	-34.250,96	-1.461,96	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.789,00	-34.250,96	-1.461,96	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-32.789,00	-34.250,96	-1.461,96	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-32.789,00	-34.250,96	-1.461,96	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.000,00	32.517,00	-10.483,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.020,00	570,50	-449,50	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.020,00	33.087,50	-10.932,50	0,00
10 - Personalauszahlungen	59.500,00	60.638,89	-1.138,89	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	918,37	781,63	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.109,00	1.669,13	439,87	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.309,00	63.226,39	82,61	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.289,00	-30.138,89	-10.849,89	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.02.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.020,00	84.232,91	1.212,91	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	12.350,84	350,84	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.280,00	1.788,82	508,82	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	96.300,00	98.372,57	2.072,57	0,00
11 - Personalaufwendungen	21.100,00	20.774,16	325,84	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.628,00	41.395,01	-2.767,01	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	543,00	549,07	-6,07	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.183,00	19.826,80	3.356,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	83.454,00	82.545,04	908,96	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	12.846,00	15.827,53	2.981,53	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	12.846,00	15.827,53	2.981,53	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	12.846,00	15.827,53	2.981,53	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.846,00	15.827,53	2.981,53	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.02.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.020,00	84.574,00	1.554,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	12.246,44	246,44	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.280,00	1.788,82	508,82	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.300,00	98.609,26	2.309,26	0,00
10 - Personalauszahlungen	21.100,00	20.774,16	325,84	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.628,00	41.304,37	-2.676,37	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	23.183,00	20.081,73	3.101,27	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.911,00	82.160,26	750,74	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.389,00	16.449,00	3.060,00	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	-20.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.02.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	-20.000,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	46.561,34	12.561,34	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	34.000,00	46.561,34	12.561,34	0,00
11 - Personalaufwendungen	120.423,00	122.752,43	-2.329,43	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	276,00	349,99	-73,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.837,00	1.921,20	-84,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	122.536,00	125.023,62	-2.487,62	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-88.536,00	-78.462,28	10.073,72	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-88.536,00	-78.462,28	10.073,72	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-88.536,00	-78.462,28	10.073,72	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-88.536,00	-78.462,28	10.073,72	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	45.831,47	11.831,47	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.000,00	45.831,47	11.831,47	0,00
10 - Personalauszahlungen	112.200,00	112.808,43	-608,43	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.837,00	1.921,20	-84,20	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.037,00	114.729,63	-692,63	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.037,00	-68.898,16	11.138,84	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.03.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	130.000,00	121.920,13	-8.079,87	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	130.000,00	121.920,13	-8.079,87	0,00
11 - Personalaufwendungen	113.726,00	115.090,51	-1.364,51	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	60,00	53,67	6,33	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.933,00	2.832,65	100,35	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	116.719,00	117.976,83	-1.257,83	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	13.281,00	3.943,30	-9.337,70	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	13.281,00	3.943,30	-9.337,70	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	13.281,00	3.943,30	-9.337,70	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	13.281,00	3.943,30	-9.337,70	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	130.000,00	123.544,27	-6.455,73	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.000,00	123.544,27	-6.455,73	0,00
10 - Personalauszahlungen	111.700,00	101.749,51	9.950,49	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.933,00	2.832,65	100,35	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.633,00	104.582,16	10.050,84	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.367,00	18.962,11	3.595,11	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.04.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.000,00	313.552,16	53.552,16	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	6.298,28	2.298,28	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.000,00	33.730,00	29.730,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	268.000,00	353.580,44	85.580,44	0,00
11 - Personalaufwendungen	306.694,00	282.561,72	24.132,28	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.954,00	54.985,90	7.968,10	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	488,00	2.870,80	-2.382,80	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	156.781,00	164.766,58	-7.985,58	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	526.917,00	505.185,00	21.732,00	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-258.917,00	-151.604,56	107.312,44	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-258.917,00	-151.604,56	107.312,44	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-258.917,00	-151.604,56	107.312,44	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-258.917,00	-151.604,56	107.312,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.000,00	313.552,16	53.552,16	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.000,00	6.298,28	2.298,28	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	4.000,00	1.395,00	-2.605,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.000,00	321.245,44	53.245,44	0,00
10 - Personalauszahlungen	299.800,00	270.976,72	28.823,28	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.954,00	52.555,70	10.398,30	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	156.781,00	159.639,51	-2.858,51	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	519.535,00	483.171,93	36.363,07	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-251.535,00	-161.926,49	89.608,51	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.05.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000,00	26.424,40	1.424,40	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	2.718,60	218,60	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	27.500,00	29.143,00	1.643,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	125.700,00	144.958,04	-19.258,04	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.460,00	2.343,02	116,98	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	378,00	886,33	-508,33	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.935,00	2.357,78	577,22	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	131.473,00	150.545,17	-19.072,17	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-103.973,00	-121.402,17	-17.429,17	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-103.973,00	-121.402,17	-17.429,17	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-103.973,00	-121.402,17	-17.429,17	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-103.973,00	-121.402,17	-17.429,17	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.05.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.000,00	26.424,40	1.424,40	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	2.718,60	218,60	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.500,00	29.143,00	1.643,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	125.700,00	111.941,04	13.758,96	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.460,00	2.374,98	85,02	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.935,00	2.627,78	307,22	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.095,00	116.943,80	14.151,20	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.595,00	-87.800,80	15.794,20	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.06.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.000,00	12.374,99	-12.625,01	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	25.000,00	12.374,99	-12.625,01	0,00
11 - Personalaufwendungen	27.912,00	25.820,25	2.091,75	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	90,56	-90,56	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,71	-300,71	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.049,00	42.761,95	287,05	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	70.961,00	68.973,47	1.987,53	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-45.961,00	-56.598,48	-10.637,48	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-45.961,00	-56.598,48	-10.637,48	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-45.961,00	-56.598,48	-10.637,48	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-45.961,00	-56.598,48	-10.637,48	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.06.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.000,00	38.739,94	13.739,94	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.000,00	38.739,94	13.739,94	0,00
10 - Personalauszahlungen	25.600,00	25.820,25	-220,25	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	90,56	-90,56	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	43.049,00	46.067,99	-3.018,99	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.649,00	71.978,80	-3.329,80	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.649,00	-33.238,86	10.410,14	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.07.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.012,00	61.050,57	-961,43	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	72.365,65	38.365,65	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.550,00	12.758,38	9.208,38	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	14.906,00	121.856,39	106.950,39	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	114.468,00	268.030,99	153.562,99	0,00
11 - Personalaufwendungen	2.014.092,00	2.016.046,73	-1.954,73	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.000,00	187.780,43	60.219,57	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	112.700,00	137.848,72	-25.148,72	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.900,00	1.400,00	500,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.585,00	190.518,88	39.066,12	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.606.277,00	2.533.594,76	72.682,24	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.491.809,00	-2.265.563,77	226.245,23	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.491.809,00	-2.265.563,77	226.245,23	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-2.491.809,00	-2.265.563,77	226.245,23	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.491.809,00	-2.265.563,77	226.245,23	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.07.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.000,00	0,00	-62.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	77.384,26	43.384,26	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.550,00	4.172,49	622,49	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	2.379,92	1.379,92	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.550,00	83.936,67	-16.613,33	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.702.000,00	1.543.085,73	158.914,27	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	248.000,00	183.856,17	64.143,83	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.900,00	1.400,00	500,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	229.585,00	187.362,74	42.222,26	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.181.485,00	1.915.704,64	265.780,36	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.080.935,00	-1.831.767,97	249.167,03	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	63.373,91	63.373,91	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	26.000,00	30.636,00	4.636,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	26.000,00	94.009,91	68.009,91	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	978.486,00	546.793,19	431.692,81	84.505,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	5.500,00	5.313,35	186,65	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	983.986,00	552.106,54	431.879,46	84.505,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-957.986,00	-458.096,63	499.889,37	-84.505,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.07.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0087

Wechseladefahrzeug WLF/GS-G

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-81.606,00	-70.900,60	10.705,40	-10.705,00
Summe der investiven Auszahlungen	-81.606,00	-70.900,60	10.705,40	-10.705,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-81.606,00	-70.900,60	10.705,40	-10.705,00

Maßnahme: 0088

Beschaffung AB-Wasserversorgung

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-1.112,65	-1.112,65	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-1.112,65	-1.112,65	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.112,65	-1.112,65	0,00

Maßnahme: 0089

Ersatzbeschaffung ELW 1

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-483,21	-483,21	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-483,21	-483,21	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-483,21	-483,21	0,00

Maßnahme: 0093

Beschaffung Mannschaftstransportwagen

Sonstige Investitionseinzahlungen	26.000,00	0,00	-26.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	26.000,00	0,00	-26.000,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.000,00	0,00	-26.000,00	0,00

Maßnahme: 0094

Ersatzbeschaffung DLK

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-452.600,00	-452.583,82	16,18	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-452.600,00	-452.583,82	16,18	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-452.600,00	-452.583,82	16,18	0,00

Maßnahme: 0096

Ersatzbeschaffung LF 16/12

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-260.000,00	0,00	260.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.07.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0097
Ersatzbeschaffung ELW 2

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

Maßnahme: 0100
Einführung Digitalfunk Gefahrenabwehr

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-34.080,00	-10.427,52	23.652,48	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-34.080,00	-10.427,52	23.652,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

02.08.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.900,00	8.351,09	-1.548,91	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.560,00	699.802,39	89.242,39	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.002,00	2.002,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	43.688,00	43.688,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	620.460,00	753.843,48	133.383,48	0,00
11 - Personalaufwendungen	320.100,00	313.089,60	7.010,40	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.900,00	142.603,54	-3.703,54	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	33.360,00	39.690,69	-6.330,69	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.069,00	96.354,21	9.714,79	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	598.429,00	591.738,04	6.690,96	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	22.031,00	162.105,44	140.074,44	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	22.031,00	162.105,44	140.074,44	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	22.031,00	162.105,44	140.074,44	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	22.031,00	162.105,44	140.074,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.08.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.900,00	8.351,09	-1.548,91	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.560,00	733.723,29	123.163,29	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.002,00	2.002,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.460,00	744.076,38	123.616,38	0,00
10 - Personalauszahlungen	320.100,00	308.042,60	12.057,40	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	138.900,00	130.585,37	8.314,63	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	106.069,00	95.718,78	10.350,22	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	565.069,00	534.346,75	30.722,25	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.391,00	209.729,63	154.338,63	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.689,00	3.689,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	3.689,00	3.689,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	103.520,00	95.211,40	8.308,60	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	103.520,00	95.211,40	8.308,60	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-103.520,00	-91.522,40	11.997,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

02.08.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0098
Kauf eines KTW

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-95.400,00	-95.211,40	188,60	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-95.400,00	-95.211,40	188,60	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-95.400,00	-95.211,40	188,60	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-8.120,00	0,00	8.120,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.120,00	0,00	8.120,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	888.500,00	1.161.523,84	273.023,84	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	675.786,00	593.867,00	-81.919,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.951,00	7.125,54	174,54	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	135,00	35.663,59	35.528,59	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.571.372,00	1.798.179,97	226.807,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.344.970,00	1.362.804,86	-17.834,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.856.837,00	1.578.710,25	278.126,75	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	652.000,00	655.986,65	-3.986,65	0,00
15 - Transferaufwendungen	935.354,00	894.133,04	41.220,96	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.163,00	232.993,41	-19.830,41	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.002.324,00	4.724.628,21	277.695,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.430.952,00	-2.926.448,24	504.503,76	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.430.952,00	-2.926.448,24	504.503,76	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-3.430.952,00	-2.926.448,24	504.503,76	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.430.952,00	-2.926.448,24	504.503,76	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	573.700,00	569.465,00	-4.235,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	725.786,00	593.868,23	-131.917,77	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.951,00	7.108,84	157,84	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	135,00	4.080,99	3.945,99	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.306.572,00	1.174.523,06	-132.048,94	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.328.100,00	1.362.804,86	-34.704,86	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.014.837,00	1.754.805,23	260.031,77	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	935.354,00	886.128,65	49.225,35	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	213.163,00	231.115,74	-17.952,74	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.491.454,00	4.234.854,48	256.599,52	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.184.882,00	-3.060.331,42	124.550,58	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.939.000,00	675.500,00	-1.263.500,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.939.000,00	675.500,00	-1.263.500,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	303.450,00	4.839,06	298.610,94	140.000,00
25 - für Baumaßnahmen	2.428.625,00	1.358.626,63	1.069.998,37	804.329,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	168.362,00	91.945,05	76.416,95	4.350,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.900.437,00	1.455.410,74	1.445.026,26	948.679,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-961.437,00	-779.910,74	181.526,26	-948.679,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.939.000,00	350.350,00	-1.588.650,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	1.939.000,00	350.350,00	-1.588.650,00	0,00
für Baumaßnahmen	-985.000,00	-461.356,83	523.643,17	-555.629,00
Summe der investiven Auszahlungen	-985.000,00	-461.356,83	523.643,17	-555.629,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	954.000,00	-111.006,83	-1.065.006,83	-555.629,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	325.150,00	325.150,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	325.150,00	325.150,00	0,00
für Baumaßnahmen	-1.253.225,00	-850.470,75	402.754,25	-248.700,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.253.225,00	-850.470,75	402.754,25	-248.700,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.253.225,00	-525.320,75	727.904,25	-248.700,00

Maßnahme: 0003
GS Willbeck; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.450,00	-4.839,06	8.610,94	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-13.450,00	-4.839,06	8.610,94	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.450,00	-4.839,06	8.610,94	0,00

Maßnahme: 0004
GS Sandheide; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-1.000,00	-702,22	297,78	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.000,00	-702,22	297,78	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	-702,22	297,78	0,00

Maßnahme: 0005
GS Regenbogenschule; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

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



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0070
GS Johanneschule, kath., Außenanlagen Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-210.000,00	0,00	210.000,00	-60.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-210.000,00	0,00	210.000,00	-60.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-210.000,00	0,00	210.000,00	-60.000,00

Maßnahme: 67900070
Sechseckschule, Sondermaßnahmen Außenanlagen

für Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 67900092
GGs Erkrath, Düsseldorfstraße, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Maßnahme: 67900093
GGs Erkrath, Falkenstraße, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

Maßnahme: 67900094
GS Millrath, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

Maßnahme: 67900096
GS Willbeck, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.500,00	0,00	8.500,00	0,00

Maßnahme: 67900097
GS Sandheide, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67900099
Regenbogenschule, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-44.850,00	-46.096,83	-1.246,83	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-44.850,00	-46.096,83	-1.246,83	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-44.850,00	-46.096,83	-1.246,83	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-234.412,00	-91.945,05	142.466,95	-4.350,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-234.412,00	-91.945,05	142.466,95	-4.350,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.01.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.660,00	245.820,38	149.160,38	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.723,00	1.401,54	-321,46	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30,00	54.608,61	54.578,61	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	98.413,00	301.830,53	203.417,53	0,00
11 - Personalaufwendungen	239.000,00	251.013,43	-12.013,43	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.866,00	552.245,56	-53.379,56	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	270.000,00	313.336,19	-43.336,19	0,00
15 - Transferaufwendungen	32.900,00	32.900,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.211,00	68.638,40	-1.427,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.107.977,00	1.218.133,58	-110.156,58	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.009.564,00	-916.303,05	93.260,95	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.009.564,00	-916.303,05	93.260,95	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.009.564,00	-916.303,05	93.260,95	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.009.564,00	-916.303,05	93.260,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.100,00	40.602,00	-498,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.723,00	1.401,54	-321,46	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	30,00	1.070,05	1.040,05	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.853,00	43.073,59	220,59	0,00
10 - Personalauszahlungen	239.000,00	206.492,43	32.507,57	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	938.866,00	691.322,01	247.543,99	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	32.900,00	32.900,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	67.211,00	78.889,22	-11.678,22	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.277.977,00	1.009.603,66	268.373,34	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.235.124,00	-966.530,07	268.593,93	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.070,00	58.106,16	10.963,84	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	94.070,00	58.106,16	35.963,84	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-94.070,00	-58.106,16	35.963,84	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.000,00	-4.740,64	259,36	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	-4.740,64	259,36	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	-4.740,64	259,36	0,00

Maßnahme: 67900100
HS Erkrath, Vernetzung

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

Maßnahme: 67900101
HS Hochdahl, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-64.070,00	-53.365,52	10.704,48	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-64.070,00	-53.365,52	10.704,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.01.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.000,00	480.666,03	241.666,03	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.453,00	4.505,12	52,12	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30,00	5.123,92	5.093,92	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	243.483,00	490.295,07	246.812,07	0,00
11 - Personalaufwendungen	185.400,00	190.388,64	-4.988,64	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.600,00	704.074,06	-152.474,06	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	343.000,00	352.958,77	-9.958,77	0,00
15 - Transferaufwendungen	35.000,00	26.828,25	8.171,75	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.588,00	74.277,49	310,51	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.189.588,00	1.348.527,21	-158.939,21	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-946.105,00	-858.232,14	87.872,86	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-946.105,00	-858.232,14	87.872,86	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-946.105,00	-858.232,14	87.872,86	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-946.105,00	-858.232,14	87.872,86	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.03

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.200,00	27.795,00	-8.405,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.453,00	4.505,12	52,12	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	30,00	190,37	160,37	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.683,00	32.490,49	-8.192,51	0,00
10 - Personalauszahlungen	185.400,00	190.388,64	-4.988,64	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	585.100,00	544.441,34	40.658,66	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	35.000,00	26.613,00	8.387,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	74.588,00	72.142,06	2.445,94	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	880.088,00	833.585,04	46.502,96	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-839.405,00	-801.094,55	38.310,45	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	35.000,00	12.101,96	22.898,04	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.880,00	55.317,09	14.562,91	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	104.880,00	67.419,05	37.460,95	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-104.880,00	-67.419,05	37.460,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.03

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0079

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00

Maßnahme: 0080

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.000,00	-5.042,21	957,79	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-6.000,00	-5.042,21	957,79	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-6.000,00	-5.042,21	957,79	0,00

Maßnahme: 0117

RS Hochdahl; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

für Baumaßnahmen	-15.000,00	-12.101,96	2.898,04	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-41.360,00	-40.325,05	1.034,95	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-56.360,00	-52.427,01	3.932,99	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-56.360,00	-52.427,01	3.932,99	0,00

Maßnahme: 67900102

RS Erkrath, Vernetzung

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-20.520,00	-9.949,83	10.570,17	0,00
Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-20.520,00	-9.949,83	10.570,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.01.04

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	617.050,00	882.530,85	265.480,85	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.330,00	5.621,72	291,72	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	52,00	228.249,46	228.197,46	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	622.432,00	1.116.402,03	493.970,03	0,00
11 - Personalaufwendungen	237.700,00	230.400,66	7.299,34	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.233.131,00	1.459.110,00	-225.979,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	555.000,00	517.934,96	37.065,04	0,00
15 - Transferaufwendungen	79.050,00	70.750,00	8.300,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.168,00	141.863,35	2.304,65	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.249.049,00	2.420.058,97	-171.009,97	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.626.617,00	-1.303.656,94	322.960,06	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.626.617,00	-1.303.656,94	322.960,06	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.626.617,00	-1.303.656,94	322.960,06	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.626.617,00	-1.303.656,94	322.960,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.04

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	294.550,00	155.897,00	-138.653,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.330,00	5.621,72	291,72	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	52,00	501,46	449,46	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.932,00	162.020,18	-137.911,82	0,00
10 - Personalauszahlungen	237.700,00	230.400,66	7.299,34	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	984.031,00	785.135,35	198.895,65	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	79.050,00	70.750,00	8.300,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	548.268,00	391.868,46	156.399,54	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.849.049,00	1.478.154,47	370.894,53	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.549.117,00	-1.316.134,29	232.982,71	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.000,00	200.000,00	100.000,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	100.000,00	200.000,00	100.000,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	11.697,82	-11.697,82	0,00
25 - für Baumaßnahmen	4.365.200,00	1.763.092,15	2.602.107,85	1.308.108,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	152.616,00	153.191,97	-575,97	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	300,00	299,00	1,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	4.518.116,00	1.928.280,94	2.589.835,06	1.308.108,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-4.418.116,00	-1.728.280,94	2.689.835,06	-1.308.108,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.04

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: Kon II 0003
Gymnasium Rankestraße und Realschule Rankestraße
Fenstersanierung

für Baumaßnahmen	-404.100,00	-260.619,32	143.480,68	0,00
davon Konjunkturpaket II	-404.100,00	-260.619,32	143.480,68	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-404.100,00	-260.619,32	143.480,68	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-404.100,00	-260.619,32	143.480,68	0,00

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.900,00	-78.417,71	-62.517,71	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-15.900,00	-78.417,71	-62.517,71	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.900,00	-78.417,71	-62.517,71	0,00

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-25.000,00	-25.801,00	-801,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	-25.801,00	-801,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-25.801,00	-801,00	0,00

Maßnahme: 0116
Gym. Erkrath; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

für Baumaßnahmen	0,00	-5.453,00	-5.453,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-5.453,00	-5.453,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.453,00	-5.453,00	0,00

Maßnahme: 0163
Gymnasium Rankestraße, Umbau eines Klassenraumes zur Mensa

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-2.225.200,00	-1.133.557,07	1.091.642,93	-248.070,00
Summe der investiven Auszahlungen	-2.225.200,00	-1.133.557,07	1.091.642,93	-248.070,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.125.200,00	-1.033.557,07	1.091.642,93	-248.070,00

Maßnahme: 0164
Gymnasium Erkrath, Bau einer Mensa

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-1.890.000,00	-593.316,97	1.296.683,03	-880.038,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.890.000,00	-593.316,97	1.296.683,03	-880.038,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.890.000,00	-493.316,97	1.396.683,03	-880.038,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.04

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67900071
Sanierung Schulsportanlage Hochdahl

für Baumaßnahmen	-225.000,00	-10.515,08	214.484,92	-180.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-225.000,00	-10.515,08	214.484,92	-180.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-225.000,00	-10.515,08	214.484,92	-180.000,00

Maßnahme: 67900103
Gym. Erkrath, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-25.000,00	-20.250,03	4.749,97	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	-20.250,03	4.749,97	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-20.250,03	4.749,97	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-109.927,00	-60.587,30	49.339,70	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-109.927,00	-60.587,30	49.339,70	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.01.05

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.920,00	72.475,30	29.555,30	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.800,00	7.642,75	842,75	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	692,00	528,65	-163,35	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	15,00	0,00	-15,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	50.427,00	80.646,70	30.219,70	0,00
11 - Personalaufwendungen	114.400,00	122.404,21	-8.004,21	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.459,00	145.948,84	25.510,16	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	81.000,00	81.473,15	-473,15	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.619,00	17.260,05	2.358,95	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	386.478,00	367.086,25	19.391,75	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-336.051,00	-286.439,55	49.611,45	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-336.051,00	-286.439,55	49.611,45	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-336.051,00	-286.439,55	49.611,45	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-336.051,00	-286.439,55	49.611,45	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.05

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.200,00	3.947,00	747,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.800,00	6.663,35	-136,65	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	692,00	528,65	-163,35	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	15,00	0,00	-15,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.707,00	11.139,00	432,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	114.400,00	109.921,21	4.478,79	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171.459,00	153.336,35	18.122,65	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	19.619,00	15.740,25	3.878,75	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.478,00	278.997,81	26.480,19	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-294.771,00	-267.858,81	26.912,19	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	10.000,00	4.703,59	5.296,41	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.400,00	10.374,48	2.025,52	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	22.400,00	15.078,07	7.321,93	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-22.400,00	-15.078,07	7.321,93	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.01.05

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0160
Sondermaßnahme Böschungssicherung Förderschule

für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-17.400,00	-15.078,07	2.321,93	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.400,00	-15.078,07	2.321,93	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	17.500,00	13.426,22	4.073,78	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.250,00	286.486,42	4.763,58	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	840,00	1.245,76	-405,76	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	309.590,00	301.158,40	8.431,60	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-309.590,00	-301.158,40	8.431,60	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-309.590,00	-301.158,40	8.431,60	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-309.590,00	-301.158,40	8.431,60	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-309.590,00	-301.158,40	8.431,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

03.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	17.500,00	13.426,22	4.073,78	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	291.250,00	286.542,62	4.707,38	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	840,00	1.245,76	-405,76	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.590,00	301.214,60	8.375,40	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-309.590,00	-301.214,60	8.375,40	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

03.02.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.160,00	18.160,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	18.160,00	18.160,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	295.100,00	309.199,55	-14.099,55	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.327,00	75.177,57	17.149,43	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.130,00	11.961,19	6.168,81	0,00
15 - Transferaufwendungen	20.000,00	20.017,39	-17,39	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.076,00	31.837,06	-6.761,06	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	450.633,00	448.192,76	2.440,24	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-450.633,00	-430.032,76	20.600,24	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-450.633,00	-430.032,76	20.600,24	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-450.633,00	-430.032,76	20.600,24	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-450.633,00	-430.032,76	20.600,24	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.160,00	18.160,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	33.245,30	33.245,30	0,00
10 - Personalauszahlungen	295.100,00	286.733,55	8.366,45	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.237,00	54.477,57	37.759,43	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	20.000,00	20.015,70	-15,70	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	25.076,00	28.666,19	-3.590,19	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.413,00	393.229,50	39.183,50	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-432.413,00	-371.733,01	60.679,99	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	50.000,00	-49,40	50.049,40	49.500,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.915,00	19.367,45	7.547,55	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	76.915,00	19.318,05	57.596,95	49.500,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-76.915,00	-19.318,05	57.596,95	-49.500,00



Teilfinanzrechnung 2010

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 oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67900110
Photovoltaikanlagen auf Schulen

für Baumaßnahmen	-50.000,00	49,40	50.049,40	-49.500,00
Summe der investiven Auszahlungen	-50.000,00	49,40	50.049,40	-49.500,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	49,40	50.049,40	-49.500,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-26.915,00	-19.367,45	7.547,55	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.915,00	-19.367,45	7.547,55	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

04.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.100,00	14.440,00	7.340,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	136.473,13	19.873,13	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	600,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	123.700,00	151.513,13	27.813,13	0,00
11 - Personalaufwendungen	91.982,00	93.861,72	-1.879,72	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.500,00	119.391,49	-891,49	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	89,50	-89,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	51.221,00	51.320,68	-99,68	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.784,00	17.552,09	1.231,91	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	280.487,00	282.215,48	-1.728,48	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-156.787,00	-130.702,35	26.084,65	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-156.787,00	-130.702,35	26.084,65	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-156.787,00	-130.702,35	26.084,65	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-156.787,00	-130.702,35	26.084,65	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

04.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.100,00	14.440,00	7.340,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	110.601,13	-5.998,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	600,00	600,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.700,00	125.641,13	1.941,13	0,00
10	- Personalauszahlungen	82.700,00	85.967,72	-3.267,72	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118.500,00	113.573,19	4.926,81	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	51.221,00	45.140,00	6.081,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	18.784,00	18.024,07	759,93	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.205,00	262.704,98	8.500,02	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-147.505,00	-137.063,85	10.441,15	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

04.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.454,00	189.331,31	12.877,31	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.500,00	108.577,75	-12.922,25	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	842,00	592,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	900,00	-100,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	299.204,00	299.651,06	447,06	0,00
11 - Personalaufwendungen	409.600,00	442.142,87	-32.542,87	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.326,00	5.302,73	3.023,27	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.110,00	8.384,06	-4.274,06	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.500,00	1.654,00	-154,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.616,00	23.952,73	11.663,27	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	459.152,00	481.436,39	-22.284,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-159.948,00	-181.785,33	-21.837,33	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-159.948,00	-181.785,33	-21.837,33	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-159.948,00	-181.785,33	-21.837,33	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-159.948,00	-181.785,33	-21.837,33	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.454,00	185.123,56	8.669,56	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.500,00	104.505,75	-16.994,25	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	842,00	592,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	900,00	-100,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.204,00	293.576,31	-5.627,69	0,00
10 - Personalauszahlungen	409.600,00	343.621,87	65.978,13	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.326,00	2.654,62	5.671,38	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.500,00	1.214,00	286,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	35.616,00	29.437,38	6.178,62	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.042,00	376.927,87	78.114,13	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-155.838,00	-85.556,56	70.281,44	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.025,00	1.859,68	1.165,32	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	2.088,00	2.087,09	0,91	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	5.113,00	3.946,77	1.166,23	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.113,00	-3.946,77	1.166,23	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

04.02.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-3.025,00	-1.859,68	1.165,32	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.025,00	-1.859,68	1.165,32	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

04.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	10.889,86	1.889,86	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.000,00	290.631,33	10.631,33	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.039,27	1.039,27	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	61.942,00	61.942,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	289.000,00	364.502,46	75.502,46	0,00
11 - Personalaufwendungen	738.300,00	717.885,30	20.414,70	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.579,00	4.571,41	-992,41	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.650,00	6.810,39	839,61	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.691,00	15.542,49	1.148,51	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	766.220,00	744.809,59	21.410,41	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-477.220,00	-380.307,13	96.912,87	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-477.220,00	-380.307,13	96.912,87	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-477.220,00	-380.307,13	96.912,87	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-477.220,00	-380.307,13	96.912,87	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

04.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	10.268,75	1.268,75	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.000,00	290.794,46	10.794,46	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.039,27	1.039,27	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.000,00	302.102,48	13.102,48	0,00
10 - Personalauszahlungen	738.300,00	717.885,30	20.414,70	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.579,00	3.348,62	230,38	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	16.691,00	12.456,97	4.234,03	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	758.570,00	733.690,89	24.879,11	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-469.570,00	-431.588,41	37.981,59	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.000,00	5.998,56	1,44	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	260,00	259,00	1,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	6.260,00	6.257,56	2,44	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-6.260,00	-6.257,56	2,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-6.000,00	-5.998,56	1,44	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.000,00	-5.998,56	1,44	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

04.04.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.400,00	8.400,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.500,00	31.111,17	-3.388,83	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1,00	976,00	975,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	34.501,00	40.487,17	5.986,17	0,00
11 - Personalaufwendungen	258.200,00	273.016,46	-14.816,46	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.450,00	9.235,14	1.214,86	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.065,00	21.467,10	-15.402,10	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.075,00	67.369,10	-1.294,10	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	340.790,00	371.087,80	-30.297,80	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-306.289,00	-330.600,63	-24.311,63	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-306.289,00	-330.600,63	-24.311,63	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-306.289,00	-330.600,63	-24.311,63	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-306.289,00	-330.600,63	-24.311,63	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

04.04.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.500,00	31.208,17	-3.291,83	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1,00	976,00	975,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.501,00	32.184,17	-2.316,83	0,00
10 - Personalauszahlungen	258.200,00	259.667,46	-1.467,46	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.450,00	8.164,14	2.285,86	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	66.075,00	67.902,01	-1.827,01	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.725,00	335.733,61	-1.008,61	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-300.224,00	-303.549,44	-3.325,44	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.400,00	0,00	-8.400,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	8.400,00	0,00	-8.400,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.700,00	11.935,68	-235,68	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	11.700,00	11.935,68	-235,68	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-3.300,00	-11.935,68	-8.635,68	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	8.400,00	0,00	-8.400,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-11.700,00	-11.935,68	-235,68	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.300,00	-11.935,68	-8.635,68	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

04.05.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.577,00	601,20	-1.975,80	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	214,95	114,95	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	408,50	-3.591,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	6.677,00	1.224,65	-5.452,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	53.900,00	54.512,98	-612,98	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.240,00	1.254,25	-14,25	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.286,00	6.263,77	22,23	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	61.426,00	62.031,00	-605,00	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-54.749,00	-60.806,35	-6.057,35	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-54.749,00	-60.806,35	-6.057,35	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-54.749,00	-60.806,35	-6.057,35	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-54.749,00	-60.806,35	-6.057,35	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

04.05.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	214,95	114,95	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	408,50	-3.591,50	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.100,00	623,45	-5.476,55	0,00
10 - Personalauszahlungen	53.900,00	54.512,98	-612,98	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	6.286,00	6.226,32	59,68	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.186,00	60.739,30	-553,30	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.086,00	-60.115,85	-6.029,85	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100,00	100,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	100,00	100,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-100,00	-100,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

05.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	121.000,00	72.511,01	-48.488,99	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.500,00	16.397,76	-2.102,24	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	139.500,00	88.908,77	-50.591,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	346.524,00	369.450,33	-22.926,33	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.900,00	82.643,71	45.256,29	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.081,00	2.035,51	-954,51	0,00
15 - Transferaufwendungen	250,00	250,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.981,00	10.472,51	1.508,49	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	487.736,00	464.852,06	22.883,94	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-348.236,00	-375.943,29	-27.707,29	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-348.236,00	-375.943,29	-27.707,29	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-348.236,00	-375.943,29	-27.707,29	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-348.236,00	-375.943,29	-27.707,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

05.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	121.000,00	75.597,86	-45.402,14	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.500,00	16.397,76	-2.102,24	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.500,00	87.191,32	-52.308,68	0,00
10 - Personalauszahlungen	323.900,00	320.428,33	3.471,67	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.900,00	98.245,94	29.654,06	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	250,00	60.414,00	-60.164,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	11.981,00	10.472,51	1.508,49	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.031,00	489.560,78	-25.529,78	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-324.531,00	-397.565,16	-73.034,16	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

05.01.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	20.000,00	20.798,04	798,04	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.000,00	58.324,80	-55.675,20	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.600,00	76.391,00	-6.209,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.000,00	14.952,46	4.952,46	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	226.600,00	170.466,30	-56.133,70	0,00
11 - Personalaufwendungen	92.000,00	92.217,80	-217,80	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.500,00	177.510,73	-10,73	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	228,00	251,00	-23,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	400.000,00	446.414,98	-46.414,98	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.790,00	41.782,06	48.007,94	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	759.518,00	758.176,57	1.341,43	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-532.918,00	-587.710,27	-54.792,27	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-532.918,00	-587.710,27	-54.792,27	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-532.918,00	-587.710,27	-54.792,27	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-532.918,00	-587.710,27	-54.792,27	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	20.000,00	12.808,15	-7.191,85	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.000,00	64.534,95	-49.465,05	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	82.600,00	76.391,00	-6.209,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	10.000,00	7.493,67	-2.506,33	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.600,00	161.227,77	-65.372,23	0,00
10 - Personalauszahlungen	92.000,00	92.217,80	-217,80	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	177.500,00	212.713,59	-35.213,59	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	400.000,00	443.152,82	-43.152,82	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	81.290,00	41.493,70	39.796,30	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	750.790,00	789.577,91	-38.787,91	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-524.190,00	-628.350,14	-104.160,14	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	250,00	250,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	250,00	250,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	250,00	250,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

05.01.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	175,50	-175,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	144.100,00	140.602,07	3.497,93	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	144.100,00	140.777,57	3.322,43	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-144.100,00	-139.277,57	4.822,43	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-144.100,00	-139.277,57	4.822,43	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-144.100,00	-139.277,57	4.822,43	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-144.100,00	-139.277,57	4.822,43	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

05.01.03

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	144.100,00	140.602,07	3.497,93	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.100,00	140.602,07	3.497,93	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.100,00	-139.102,07	4.997,93	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	130.000,00	74.651,95	-55.348,05	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	249,00	249,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	131.300,00	74.900,95	-56.399,05	0,00
11 - Personalaufwendungen	109.500,00	109.573,33	-73,33	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000,00	20.253,74	1.746,26	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.216,00	3.358,77	-142,77	0,00
15 - Transferaufwendungen	130.000,00	22.197,18	107.802,82	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.497,00	6.669,51	27.827,49	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	299.213,00	162.052,53	137.160,47	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-167.913,00	-87.151,58	80.761,42	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-167.913,00	-87.151,58	80.761,42	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-167.913,00	-87.151,58	80.761,42	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-167.913,00	-87.151,58	80.761,42	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	130.000,00	70.054,95	-59.945,05	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.300,00	70.054,95	-61.245,05	0,00
10 - Personalauszahlungen	109.500,00	109.573,33	-73,33	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000,00	20.657,29	1.342,71	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	130.000,00	25.213,58	104.786,42	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	34.497,00	6.409,51	28.087,49	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.997,00	161.853,71	134.143,29	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-164.697,00	-91.798,76	72.898,24	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

06.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.345.869,00	3.183.272,47	-162.596,53	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.300,00	1.693.201,26	-60.098,74	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.950,00	197.246,84	14.296,84	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.226,00	12.155,85	1.929,85	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.546,00	111.144,39	105.598,39	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	5.297.891,00	5.197.020,81	-100.870,19	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.110.646,00	3.902.449,33	208.196,67	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611.793,00	508.934,06	102.858,94	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	184.250,00	211.504,90	-27.254,90	0,00
15 - Transferaufwendungen	4.727.900,00	4.690.440,35	37.459,65	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.693,00	109.278,61	21.414,39	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.765.282,00	9.422.607,25	342.674,75	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.467.391,00	-4.225.586,44	241.804,56	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.467.391,00	-4.225.586,44	241.804,56	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-4.502.391,00	-4.225.586,44	276.804,56	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.502.391,00	-4.225.586,44	276.804,56	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.311.909,00	3.150.882,94	-161.026,06	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.300,00	1.699.016,37	-54.283,63	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.950,00	196.796,84	13.846,84	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.226,00	5.081,33	-5.144,67	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	5.113,00	2.739,72	-2.373,28	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.263.498,00	5.054.517,20	-208.980,80	0,00
10 - Personalauszahlungen	4.079.600,00	3.877.009,33	202.590,67	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	611.793,00	513.723,05	98.069,95	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	4.727.900,00	4.678.423,66	49.476,34	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	165.693,00	107.309,69	58.383,31	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.584.986,00	9.176.465,73	408.520,27	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.321.488,00	-4.121.948,53	199.539,47	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	497.275,00	497.275,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	497.275,00	497.275,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.000,00	15.911,45	29.088,55	15.000,00
25 - für Baumaßnahmen	70.000,00	49.726,38	20.273,62	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	57.000,00	34.413,97	22.586,03	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	64.800,00	64.800,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	236.800,00	164.851,80	71.948,20	15.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-236.800,00	332.423,20	569.223,20	-15.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: U 3 0013
Ausbau von U 3 Plätzen Willbeck

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	16.525,00	16.525,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	16.525,00	16.525,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	16.525,00	16.525,00	0,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	4.550,00	4.550,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	4.550,00	4.550,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	4.550,00	4.550,00	0,00

Maßnahme: U 3 0015
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Millrath - West

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	43.200,00	43.200,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	43.200,00	43.200,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	43.200,00	43.200,00	0,00

Maßnahme: U 3 0018
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Falkenstraße

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	68.400,00	68.400,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	68.400,00	68.400,00	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	68.400,00	68.400,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: U 3 0021
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Kempener Straße (AWO)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	162.000,00	162.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	162.000,00	162.000,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	162.000,00	162.000,00	0,00

Maßnahme: U 3 0022
Ausbau von U 3 Plätzen Kita In den Birken (PariSozial)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	64.800,00	64.800,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	64.800,00	64.800,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	64.800,00	64.800,00	0,00

Maßnahme: U 3 0029
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Kreuzstraße (kath. Kirche)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	108.000,00	108.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	108.000,00	108.000,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	108.000,00	108.000,00	0,00

Maßnahme: U 3 0031
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Niermansweg (kath. Kirche)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	29.800,00	29.800,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	29.800,00	29.800,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	29.800,00	29.800,00	0,00

Maßnahme: 0016
Außenanlagen in KlGä. Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-45.000,00	-15.911,45	29.088,55	-15.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-45.000,00	-15.911,45	29.088,55	-15.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-45.000,00	-15.911,45	29.088,55	-15.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67900086
Kita Willbeck, Umbau U3

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-20.000,00	-14.642,97	5.357,03	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	-1.547,06	8.452,94	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	-16.190,03	13.809,97	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000,00	-16.190,03	13.809,97	0,00

Maßnahme: 67900088
Kita Falkenstraße, Umbau U3

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-50.000,00	-34.807,92	15.192,08	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.000,00	-10.638,92	6.361,08	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-67.000,00	-45.446,84	21.553,16	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-67.000,00	-45.446,84	21.553,16	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	-22.503,48	7.496,52	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000,00	-22.503,48	7.496,52	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

06.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	583,00	255,43	-327,57	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.440,00	25.415,26	-15.024,74	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,00	335,36	-1.453,64	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.153,00	3.237,42	2.084,42	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	43.965,00	29.243,47	-14.721,53	0,00
11 - Personalaufwendungen	526.600,00	576.934,24	-50.334,24	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.889,00	64.664,97	19.224,03	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	22.300,00	25.873,79	-3.573,79	0,00
15 - Transferaufwendungen	89.825,00	100.329,47	-10.504,47	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.130,00	85.856,60	-1.726,60	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	806.744,00	853.659,07	-46.915,07	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-762.779,00	-824.415,60	-61.636,60	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-762.779,00	-824.415,60	-61.636,60	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-762.779,00	-824.415,60	-61.636,60	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-762.779,00	-824.415,60	-61.636,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

06.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	511,00	0,00	-511,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.440,00	25.602,18	-14.837,82	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,00	335,36	-1.453,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.586,00	1.691,57	105,57	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.326,00	20.998,63	-23.327,37	0,00
10	- Personalauszahlungen	526.600,00	510.070,24	16.529,76	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.389,00	64.604,17	14.784,83	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	89.825,00	74.379,39	15.445,61	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	84.130,00	86.241,98	-2.111,98	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	779.944,00	732.795,78	47.148,22	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-735.618,00	-707.666,67	27.951,33	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.281,49	1.281,49	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	1.281,49	1.281,49	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	70.000,00	24.193,97	45.806,03	25.000,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.106,00	2.778,64	1.327,36	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	74.106,00	26.972,61	47.133,39	25.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-74.106,00	-25.691,12	48.414,88	-25.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0014
Multifunktionsfeld Düsselaue, ehemals Skateranlage Erkrath

für Baumaßnahmen	-20.000,00	-9.875,65	10.124,35	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	-9.875,65	10.124,35	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	-9.875,65	10.124,35	0,00

Maßnahme: 0161
Bolzplatz Tannenstraße, Ballfangzaun

für Baumaßnahmen	-25.000,00	-14.318,32	10.681,68	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	-14.318,32	10.681,68	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-14.318,32	10.681,68	0,00

Maßnahme: 67900072
Bolzplatz Kempen, Ballfangzaun

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-4.106,00	-2.778,64	1.327,36	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.106,00	-2.778,64	1.327,36	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

06.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.294,00	41.847,00	-447,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	233.000,00	325.312,42	92.312,42	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	585,00	585,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.488,11	2.488,11	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	275.294,00	370.232,53	94.938,53	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.318.433,00	1.338.900,64	-20.467,64	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.000,00	183.097,21	-12.097,21	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.150,00	11.874,48	-7.724,48	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.915.000,00	2.816.771,36	98.228,64	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.622,00	36.436,32	185,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.445.205,00	4.387.080,01	58.124,99	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.169.911,00	-4.016.847,48	153.063,52	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.169.911,00	-4.016.847,48	153.063,52	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-4.169.911,00	-4.016.847,48	153.063,52	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.169.911,00	-4.016.847,48	153.063,52	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

06.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.294,00	41.847,00	-447,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	263.000,00	338.561,35	75.561,35	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	585,00	585,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	3.880,53	3.880,53	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.294,00	383.105,16	77.811,16	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.282.600,00	1.184.486,64	98.113,36	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	181.000,00	116.937,37	64.062,63	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	3.015.000,00	2.768.999,01	246.000,99	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	36.622,00	35.694,24	927,76	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.515.222,00	4.106.117,26	409.104,74	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.209.928,00	-3.721.243,38	488.684,62	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.214,00	2.214,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.214,00	2.214,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.600,00	1.253,00	3.347,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	7.100,00	1.253,00	5.847,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-7.100,00	961,00	8.061,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

06.03.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-500,00	-488,00	12,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-500,00	-488,00	12,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

06.03.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	76.000,00	147.837,77	71.837,77	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	288.000,00	225.149,31	-62.850,69	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	364.000,00	372.987,08	8.987,08	0,00
11 - Personalaufwendungen	86.500,00	88.085,92	-1.585,92	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	36,00	43,38	-7,38	0,00
15 - Transferaufwendungen	642.000,00	504.853,25	137.146,75	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	729.536,00	592.982,55	136.553,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-365.536,00	-219.995,47	145.540,53	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-365.536,00	-219.995,47	145.540,53	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-365.536,00	-219.995,47	145.540,53	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-365.536,00	-219.995,47	145.540,53	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

06.03.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	76.000,00	57.026,58	-18.973,42	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	288.000,00	225.149,31	-62.850,69	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	364.000,00	282.175,89	-81.824,11	0,00
10 - Personalauszahlungen	86.500,00	88.085,92	-1.585,92	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	642.000,00	474.486,70	167.513,30	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.500,00	562.572,62	166.927,38	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-365.500,00	-280.396,73	85.103,27	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

08.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.535,00	222.859,57	-675,43	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	77.240,40	77.240,40	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	223.535,00	300.099,97	76.564,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	12.800,00	13.680,17	-880,17	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.600,00	379.780,94	-75.180,94	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	386.400,00	387.766,94	-1.366,94	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.163,00	168,90	9.994,10	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	713.963,00	781.396,95	-67.433,95	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-490.428,00	-481.296,98	9.131,02	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-490.428,00	-481.296,98	9.131,02	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-490.428,00	-481.296,98	9.131,02	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-490.428,00	-481.296,98	9.131,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

08.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	12.800,00	13.680,17	-880,17	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	314.600,00	75.044,44	239.555,56	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	10.163,00	168,90	9.994,10	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.563,00	88.893,51	248.669,49	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-337.563,00	-88.893,51	248.669,49	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	4.120,30	-4.120,30	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.600,00	15.261,90	5.338,10	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	20.600,00	19.382,20	1.217,80	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-20.600,00	-19.382,20	1.217,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

08.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

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

für Baumaßnahmen	0,00	-4.120,30	-4.120,30	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-4.120,30	-4.120,30	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.120,30	-4.120,30	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-6.600,00	-15.261,90	-8.661,90	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.600,00	-15.261,90	-8.661,90	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

08.01.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	764.864,00	232.143,08	-532.720,92	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.573,00	47.367,13	-1.205,87	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	15,00	2.957,58	2.942,58	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	813.452,00	282.467,79	-530.984,21	0,00
11 - Personalaufwendungen	73.200,00	75.787,52	-2.587,52	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.915,00	354.312,60	8.602,40	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	140.140,00	263.299,29	-123.159,29	0,00
15 - Transferaufwendungen	216.750,00	119.816,20	96.933,80	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.410,00	40.350,24	59,76	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	833.415,00	853.565,85	-20.150,85	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-19.963,00	-571.098,06	-551.135,06	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.963,00	-571.098,06	-551.135,06	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-19.963,00	-571.098,06	-551.135,06	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.963,00	-571.098,06	-551.135,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

08.01.02

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	764.000,00	288.400,00	-475.600,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.823,00	1.351,13	-48.471,87	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	15,00	0,00	-15,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	813.838,00	289.751,13	-524.086,87	0,00
10 - Personalauszahlungen	73.200,00	75.787,52	-2.587,52	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	362.915,00	365.784,43	-2.869,43	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	216.750,00	119.816,20	96.933,80	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	40.410,00	40.957,74	-547,74	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	693.275,00	602.345,89	90.929,11	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.563,00	-312.594,76	-433.157,76	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.856,00	2.856,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.856,00	2.856,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	68.000,00	87,58	67.912,42	0,00
25 - für Baumaßnahmen	1.055.240,70	453.846,08	601.394,62	637.719,30
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	57.856,00	34.907,68	22.948,32	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.181.096,70	488.841,34	692.255,36	637.719,30
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.181.096,70	-485.985,34	695.111,36	-637.719,30



Teilfinanzrechnung 2010

08.01.02

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: Kon II 0004
Sanierung Toni-Turek-Stadion
Sanierung Umkleide-, Duschtrakt sowie Neubau Geschäftszimmer, Schiedsrichterkabine...

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-704.000,00	-31.156,09	672.843,91	-628.960,00
Summe der investiven Auszahlungen	-704.000,00	-31.156,09	672.843,91	-628.960,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-704.000,00	-31.156,09	672.843,91	-628.960,00

Maßnahme: Kon II 0005
Teilsanierung Duschtrakt Sportplatz Grünstraße

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-51.240,70	0,00	51.240,70	-8.759,30
Summe der investiven Auszahlungen	-51.240,70	0,00	51.240,70	-8.759,30
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-51.240,70	0,00	51.240,70	-8.759,30

Maßnahme: 0010
Sportplatz Unterfeldhaus, Aufstellung Ballfangzaun

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-68.000,00	-87,58	67.912,42	0,00
für Baumaßnahmen	0,00	-43.189,99	-43.189,99	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-68.000,00	-43.277,57	24.722,43	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-68.000,00	-43.277,57	24.722,43	0,00

Maßnahme: 0172
Umwandlung des Tennplatzes Unterfeldhaus in einen Kunstrasenplatz

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

Maßnahme: 67900188
Neubau SC Rhenania Hochdahl

für Baumaßnahmen	0,00	-79.500,00	-79.500,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-79.500,00	-79.500,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-79.500,00	-79.500,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4



Teilfinanzrechnung 2010

08.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	-2.427,24	17.572,76	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000,00	-2.427,24	17.572,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

08.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.250,00	0,00	-1.250,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.250,00	0,00	-1.250,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	27.800,00	26.763,89	1.036,11	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	59.940,00	54.934,32	5.005,68	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	759,00	589,49	169,51	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.499,00	82.287,70	6.211,30	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-87.249,00	-82.287,70	4.961,30	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-87.249,00	-82.287,70	4.961,30	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-87.249,00	-82.287,70	4.961,30	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-87.249,00	-82.287,70	4.961,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

08.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	27.800,00	26.763,89	1.036,11	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	59.940,00	50.095,05	9.844,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	759,00	589,49	169,51	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.499,00	77.448,43	11.050,57	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.499,00	-77.448,43	11.050,57	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.483,00	125.483,25	0,25	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	125.483,00	125.483,25	0,25	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	125.483,00	125.483,25	0,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	254.800,00	241.196,46	13.603,54	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.500,00	34.475,19	91.024,81	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.192,00	2.069,05	-877,05	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.642,00	16.200,35	40.441,65	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	438.134,00	293.941,05	144.192,95	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-423.134,00	-293.941,05	129.192,95	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-423.134,00	-293.941,05	129.192,95	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-423.134,00	-293.941,05	129.192,95	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-423.134,00	-293.941,05	129.192,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	823,75	-14.176,25	0,00
10 - Personalauszahlungen	254.800,00	241.196,46	13.603,54	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.500,00	53.095,87	72.404,13	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	56.642,00	11.637,81	45.004,19	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	436.942,00	305.930,14	131.011,86	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-421.942,00	-305.930,14	116.011,86	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

09.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.816,00	1.816,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	3.827,15	-172,85	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.000,00	5.643,15	1.643,15	0,00
11 - Personalaufwendungen	136.700,00	137.386,91	-686,91	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	5.854,80	4.145,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	348,00	2.681,83	-2.333,83	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.039,00	2.827,83	1.211,17	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	151.087,00	148.751,37	2.335,63	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-147.087,00	-143.108,22	3.978,78	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-147.087,00	-143.108,22	3.978,78	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-147.087,00	-143.108,22	3.978,78	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-147.087,00	-143.108,22	3.978,78	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

09.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	2.826,40	-1.173,60	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	2.826,40	-1.173,60	0,00
10 - Personalauszahlungen	136.700,00	137.386,91	-686,91	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	5.854,80	4.145,20	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	4.039,00	2.493,50	1.545,50	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.739,00	145.735,21	5.003,79	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-146.739,00	-142.908,81	3.830,19	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

09.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	31,47	-31,47	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	31,47	-31,47	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	-31,47	-31,47	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	-31,47	-31,47	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	0,00	-31,47	-31,47	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-31,47	-31,47	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

10.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	2.980,00	-1.020,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.000,00	2.980,00	-1.020,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	3.847,00	1.423,47	2.423,53	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.920,00	1.645,42	2.274,58	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	107,00	116,40	-9,40	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.132,00	2.631,98	500,02	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.006,00	5.817,27	5.188,73	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.006,00	-2.837,27	4.168,73	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.006,00	-2.837,27	4.168,73	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-7.006,00	-2.837,27	4.168,73	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.006,00	-2.837,27	4.168,73	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

10.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	3.552,48	-447,52	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	3.552,48	-447,52	0,00
10 - Personalauszahlungen	3.700,00	1.423,47	2.276,53	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.920,00	556,98	3.363,02	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.132,00	2.631,98	500,02	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.752,00	4.612,43	6.139,57	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.752,00	-1.059,95	5.692,05	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.700,00	31.585,92	114,08	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	31.700,00	31.585,92	114,08	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-31.700,00	-31.585,92	114,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

10.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.500,00	119.127,85	-8.372,15	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.100,00	2.642,73	-457,27	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	130.600,00	121.770,58	-8.829,42	0,00
11 - Personalaufwendungen	362.667,00	395.035,40	-32.368,40	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	74,31	2.425,69	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	167,00	354,05	-187,05	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.686,00	8.657,73	28,27	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	374.020,00	404.121,49	-30.101,49	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-243.420,00	-282.350,91	-38.930,91	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-243.420,00	-282.350,91	-38.930,91	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-243.420,00	-282.350,91	-38.930,91	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-243.420,00	-282.350,91	-38.930,91	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.500,00	132.063,90	4.563,90	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	3.100,00	3.000,00	-100,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.600,00	134.137,82	3.537,82	0,00
10 - Personalauszahlungen	345.500,00	330.736,40	14.763,60	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	74,31	2.425,69	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	8.686,00	8.682,73	3,27	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	356.686,00	339.493,44	17.192,56	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-226.086,00	-204.429,54	21.656,46	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

10.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	38.100,00	39.795,16	-1.695,16	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	316,95	-316,95	0,00
15 - Transferaufwendungen	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.478,00	1.667,91	1.810,09	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	47.578,00	41.780,02	5.797,98	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-47.578,00	-41.780,02	5.797,98	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-47.578,00	-41.780,02	5.797,98	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-47.578,00	-41.780,02	5.797,98	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.578,00	-41.780,02	5.797,98	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

10.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2010	2010	2010		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	38.100,00	39.795,16	-1.695,16	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.478,00	1.629,91	1.848,09	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.578,00	41.425,07	6.152,93	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.578,00	-41.425,07	6.152,93	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	320,00	0,00	320,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	320,00	0,00	320,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	2.680,00	0,00	-2.680,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

10.03.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz	2010	Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

10.04.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.113,00	41.717,54	-20.395,46	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.500,00	2.279,13	-3.220,87	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	67.613,00	43.996,67	-23.616,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	351.200,00	343.609,26	7.590,74	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.500,00	41.779,55	19.720,45	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	48.201,00	48.660,93	-459,93	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.792,00	3.782,47	6.009,53	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	470.693,00	437.832,21	32.860,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-403.080,00	-393.835,54	9.244,46	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-403.080,00	-393.835,54	9.244,46	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-403.080,00	-393.835,54	9.244,46	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-403.080,00	-393.835,54	9.244,46	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

10.04.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.113,00	62.886,71	773,71	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	5.500,00	682,22	-4.817,78	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.613,00	63.568,93	-4.044,07	0,00
10 - Personalauszahlungen	351.200,00	343.609,26	7.590,74	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.500,00	43.843,51	17.656,49	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.792,00	3.782,47	6.009,53	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.492,00	391.235,24	31.256,76	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-354.879,00	-327.666,31	27.212,69	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

11.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.540.000,00	3.555.721,18	15.721,18	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	72.000,00	80.985,65	8.985,65	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.612.000,00	3.636.706,83	24.706,83	0,00
11 - Personalaufwendungen	132.955,00	124.309,24	8.645,76	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.222.000,00	3.165.152,04	56.847,96	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	12,00	500,27	-488,27	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.195,00	16.966,20	-15.771,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.356.162,00	3.306.927,75	49.234,25	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	255.838,00	329.779,08	73.941,08	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	255.838,00	329.779,08	73.941,08	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	255.838,00	329.779,08	73.941,08	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	255.838,00	329.779,08	73.941,08	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

11.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.540.000,00	3.520.467,38	-19.532,62	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	72.000,00	79.941,41	7.941,41	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.612.000,00	3.600.408,79	-11.591,21	0,00
10 - Personalauszahlungen	123.400,00	124.309,24	-909,24	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.222.000,00	3.215.870,96	6.129,04	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.195,00	16.914,10	-15.719,10	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.346.595,00	3.357.094,30	-10.499,30	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.405,00	243.314,49	-22.090,51	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.052.012,00	1.440.937,94	-611.074,06	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	686.735,36	686.235,36	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.800,00	4.211,84	2.411,84	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.055.512,00	2.131.885,14	76.373,14	0,00
11 - Personalaufwendungen	571.500,00	568.625,59	2.874,41	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.263.000,00	3.136.019,12	126.980,88	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.409.706,00	2.293.668,31	116.037,69	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.172.550,00	1.101.499,00	71.051,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.855,00	279.946,08	-268.091,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.428.611,00	7.379.758,10	48.852,90	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.373.099,00	-5.247.872,96	125.226,04	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.373.099,00	-5.247.872,96	125.226,04	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-5.373.099,00	-5.247.872,96	125.226,04	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.373.099,00	-5.247.872,96	125.226,04	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

12.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 12.01.01 Neubau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, Tunneln und Brücken
 ÖPNV
 Maßnahmen durch Erschließungsträger

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	380.500,00	5.000,00	-375.500,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	766,94	266,94	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.800,00	3.928,80	2.128,80	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	384.000,00	10.521,72	-373.478,28	0,00
10 - Personalauszahlungen	571.500,00	568.625,59	2.874,41	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.263.000,00	3.856.775,53	-593.775,53	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.172.550,00	1.099.713,43	72.836,57	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	11.855,00	23.165,54	-11.310,54	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.018.905,00	5.548.280,09	-529.375,09	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.634.905,00	-5.538.584,35	-903.679,35	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	257.565,00	257.565,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	257.565,00	257.565,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	2.881.000,00	1.909.503,59	971.496,41	921.577,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	251.000,00	8.027,54	242.972,46	213.900,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	3.132.000,00	1.917.531,13	1.214.468,87	1.135.477,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-3.132.000,00	-1.659.966,13	1.472.033,87	-1.135.477,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0021
Neugestaltung Neuenhausplatz

für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.000,00	85,68	20.085,68	-19.900,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	85,68	20.085,68	-19.900,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	85,68	20.085,68	-19.900,00

Maßnahme: 0022
Subzentrum Sandheide

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	257.565,00	257.565,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	257.565,00	257.565,00	0,00
für Baumaßnahmen	-400.000,00	-87.893,11	312.106,89	-314.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-400.000,00	-87.893,11	312.106,89	-314.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-400.000,00	169.671,89	569.671,89	-314.000,00

Maßnahme: 0026
Erschließung Eickert

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

Maßnahme: 0033
Sanierung Hochdahler Markt

für Baumaßnahmen	-1.554.000,00	-1.670.969,18	-116.969,18	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.554.000,00	-1.670.969,18	-116.969,18	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.554.000,00	-1.670.969,18	-116.969,18	0,00

Maßnahme: 0035
Umgestaltung Steinhof-West

für Baumaßnahmen	-675.000,00	-108.121,58	566.878,42	-472.577,00
Summe der investiven Auszahlungen	-675.000,00	-108.121,58	566.878,42	-472.577,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-675.000,00	-108.121,58	566.878,42	-472.577,00

Maßnahme: 0047
Umbau Freiheitstr.-Postparkplatz

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-109.000,00	0,00	109.000,00	-109.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-109.000,00	0,00	109.000,00	-109.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-109.000,00	0,00	109.000,00	-109.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 0048				
Ausbau des Radwegenetzes				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-70.000,00	0,00	70.000,00	-70.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-70.000,00	0,00	70.000,00	-70.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-70.000,00	0,00	70.000,00	-70.000,00
Maßnahme: 0050				
Erschließung Donaustraße				
für Baumaßnahmen	-60.000,00	-36.341,79	23.658,21	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	-36.341,79	23.658,21	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.000,00	-36.341,79	23.658,21	0,00
Maßnahme: 0053				
Gehweg Schlüterstraße				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Maßnahme: 0054				
Errichtung Wartehallen				
für Baumaßnahmen	-100.000,00	-1.882,03	98.117,97	-75.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-100.000,00	-1.882,03	98.117,97	-75.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-100.000,00	-1.882,03	98.117,97	-75.000,00
Maßnahme: 0067				
Gestaltung Hauptstraße				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.000,00	0,00	20.000,00	-15.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	0,00	20.000,00	-15.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	20.000,00	-15.000,00
Maßnahme: 0178				
Bürgerbus				
für Baumaßnahmen	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0182
Neubau Brücke Hochdahlhaus / Sedenquelle

für Baumaßnahmen	-60.000,00	0,00	60.000,00	-60.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	0,00	60.000,00	-60.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-60.000,00	0,00	60.000,00	-60.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-28.000,00	-12.409,12	15.590,88	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.000,00	-12.409,12	15.590,88	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	47.899,00	28.538,09	19.360,91	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000,00	15.470,00	34.530,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	708,00	711,62	-3,62	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	316,00	307,90	8,10	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	98.923,00	45.027,61	53.895,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-98.923,00	-45.027,61	53.895,39	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-98.923,00	-45.027,61	53.895,39	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-98.923,00	-45.027,61	53.895,39	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-98.923,00	-45.027,61	53.895,39	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

12.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	25.400,00	28.538,09	-3.138,09	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000,00	15.470,00	34.530,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	316,00	307,90	8,10	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.716,00	44.315,99	31.400,01	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.716,00	-44.315,99	31.400,01	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

12.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.000,00	399.089,87	89,87	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	-100,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	399.100,00	399.089,87	-10,13	0,00
11 - Personalaufwendungen	34.674,00	48.845,55	-14.171,55	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.500,00	449.254,45	3.245,55	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	19.672,00	19.504,56	167,44	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.873,00	18.787,45	3.085,55	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	528.719,00	536.392,01	-7.673,01	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-129.619,00	-137.302,14	-7.683,14	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-129.619,00	-137.302,14	-7.683,14	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-129.619,00	-137.302,14	-7.683,14	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-129.619,00	-137.302,14	-7.683,14	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

12.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.000,00	398.588,15	-411,85	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	100,00	0,00	-100,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	399.100,00	398.588,15	-511,85	0,00
10 - Personalauszahlungen	28.000,00	29.931,55	-1.931,55	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	459.500,00	283.979,25	175.520,75	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	21.873,00	24.957,44	-3.084,44	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	509.373,00	338.868,24	170.504,76	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.273,00	59.719,91	169.992,91	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

13.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	29.381,46	29.381,46	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	30.000,00	30.881,46	881,46	0,00
11 - Personalaufwendungen	307.994,00	315.063,18	-7.069,18	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394.100,00	390.709,68	3.390,32	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.100,00	14.795,73	-1.695,73	0,00
15 - Transferaufwendungen	665.000,00	664.975,00	25,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.432,00	16.906,57	-9.474,57	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.387.626,00	1.402.450,16	-14.824,16	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.357.626,00	-1.371.568,70	-13.942,70	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.357.626,00	-1.371.568,70	-13.942,70	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.357.626,00	-1.371.568,70	-13.942,70	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.357.626,00	-1.371.568,70	-13.942,70	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	22.239,14	22.239,14	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.000,00	23.739,14	-6.260,86	0,00
10 - Personalauszahlungen	304.100,00	313.971,08	-9.871,08	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	394.100,00	394.965,71	-865,71	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	665.000,00	664.975,00	25,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	7.432,00	4.812,23	2.619,77	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.370.632,00	1.378.724,02	-8.092,02	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.340.632,00	-1.354.984,88	-14.352,88	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	385,00	0,00	385,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	70.000,00	2.346,65	67.653,35	48.100,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.615,00	2.164,37	10.450,63	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	83.000,00	4.511,02	78.488,98	48.100,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-83.000,00	-4.511,02	78.488,98	-48.100,00



Teilfinanzrechnung 2010

13.01.01

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0019
Umgestaltung Bavierpark

für Baumaßnahmen	-60.000,00	-2.346,65	57.653,35	-48.100,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	-2.346,65	57.653,35	-48.100,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-60.000,00	-2.346,65	57.653,35	-48.100,00

Maßnahme: 67900073
Wassereinspeisung Park Morp

für Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-12.615,00	-2.164,37	10.450,63	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.615,00	-2.164,37	10.450,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

13.01.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.620,15	3.620,15	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	3.620,15	3.620,15	0,00
11 - Personalaufwendungen	100.400,00	105.361,30	-4.961,30	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.060,00	126.560,29	17.499,71	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	9.728,00	89.057,71	-79.329,71	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.031,00	3.975,21	-2.944,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	255.219,00	324.954,51	-69.735,51	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-255.219,00	-321.334,36	-66.115,36	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-255.219,00	-321.334,36	-66.115,36	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-255.219,00	-321.334,36	-66.115,36	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-255.219,00	-321.334,36	-66.115,36	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	100.400,00	105.361,30	-4.961,30	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	144.060,00	136.250,35	7.809,65	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.031,00	2.481,58	-1.450,58	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.491,00	244.093,23	1.397,77	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-245.491,00	-244.093,23	1.397,77	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	130.000,00	9.247,18	120.752,82	71.000,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	15.789,70	-15.789,70	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	130.000,00	25.036,88	104.963,12	71.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-130.000,00	-25.036,88	104.963,12	-71.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0015

Ausbau von Spielplätzen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-130.000,00	-9.247,18	120.752,82	-71.000,00
für Baumaßnahmen	0,00	-15.789,70	-15.789,70	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-130.000,00	-25.036,88	104.963,12	-71.000,00
Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-130.000,00	-25.036,88	104.963,12	-71.000,00



Teilergebnisrechnung 2010

13.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.850,00	23.730,58	13.880,58	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.200,00	14.393,80	12.193,80	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	12.050,00	38.124,38	26.074,38	0,00
11 - Personalaufwendungen	33.700,00	32.216,50	1.483,50	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.000,00	163.786,78	94.213,22	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	240,00	254,52	-14,52	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.794,00	73.929,96	-68.135,96	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	297.734,00	270.187,76	27.546,24	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-285.684,00	-232.063,38	53.620,62	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-285.684,00	-232.063,38	53.620,62	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-285.684,00	-232.063,38	53.620,62	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-285.684,00	-232.063,38	53.620,62	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

13.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.850,00	17.361,16	7.511,16	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.200,00	14.110,69	11.910,69	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.050,00	31.471,85	19.421,85	0,00
10 - Personalauszahlungen	33.700,00	32.216,50	1.483,50	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	258.000,00	168.386,69	89.613,31	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	5.794,00	65.875,92	-60.081,92	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.494,00	266.479,11	31.014,89	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-285.444,00	-235.007,26	50.436,74	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

13.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	476,61	476,61	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	630.000,00	567.751,05	-62.248,95	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.910,00	19.911,12	1,12	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.900,00	10.325,60	-2.574,40	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.100,00	3.445,70	1.345,70	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	664.910,00	601.910,08	-62.999,92	0,00
11 - Personalaufwendungen	51.757,00	49.933,40	1.823,60	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653.200,00	518.449,61	134.750,39	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.800,00	86.126,83	-5.326,83	0,00
15 - Transferaufwendungen	100,00	0,00	100,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.545,00	9.893,95	-7.348,95	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	788.402,00	664.403,79	123.998,21	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-123.492,00	-62.493,71	60.998,29	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-123.492,00	-62.493,71	60.998,29	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-123.492,00	-62.493,71	60.998,29	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-123.492,00	-62.493,71	60.998,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	630.000,00	716.628,52	86.628,52	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.910,00	19.609,32	-300,68	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.900,00	10.836,98	-2.063,02	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.100,00	3.410,47	1.310,47	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	664.910,00	750.485,29	85.575,29	0,00
10 - Personalauszahlungen	45.700,00	45.209,40	490,60	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653.200,00	541.315,05	111.884,95	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	100,00	0,00	100,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.545,00	6.760,68	-4.215,68	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	701.545,00	593.285,13	108.259,87	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.635,00	157.200,16	193.835,16	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100,00	100,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	3.000,00	100,00	-2.900,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	660,00	656,40	3,60	0,00
25 - für Baumaßnahmen	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.340,00	11.118,17	221,83	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	102.000,00	11.774,57	90.225,43	90.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-99.000,00	-11.674,57	87.325,43	-90.000,00



Teilfinanzrechnung 2010

13.03.01

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
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0149
Friedhof Kreuzstraße, Sondermaßnahmen

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

Maßnahme: 0150
Friedhof Neanderweg, Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-50.000,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	0,00	50.000,00	-50.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-21.340,00	-11.118,17	10.221,83	-10.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.340,00	-11.118,17	10.221,83	-10.000,00



Teilergebnisrechnung 2010

14.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	55.000,00	278,24	54.721,76	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	9.654,10	20.345,90	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	4,18	-4,18	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.485,00	5.317,64	7.167,36	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	99.485,00	15.254,16	84.230,84	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-99.485,00	-15.254,16	84.230,84	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-99.485,00	-15.254,16	84.230,84	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-99.485,00	-15.254,16	84.230,84	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-99.485,00	-15.254,16	84.230,84	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

14.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	55.000,00	278,24	54.721,76	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000,00	9.654,10	20.345,90	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	12.485,00	2.206,98	10.278,02	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.485,00	12.139,32	87.345,68	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-99.485,00	-12.139,32	87.345,68	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

14.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	9.600,00	9.214,93	385,07	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.090,00	632,97	457,03	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	347,00	626,66	-279,66	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.037,00	10.474,56	562,44	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.037,00	-10.474,56	562,44	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-11.037,00	-10.474,56	562,44	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-11.037,00	-10.474,56	562,44	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.037,00	-10.474,56	562,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

14.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	9.600,00	9.214,93	385,07	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.810,00	632,97	1.177,03	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	347,00	626,66	-279,66	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.757,00	10.474,56	1.282,44	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.757,00	-10.474,56	1.282,44	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

15.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	61.400,00	48.204,02	13.195,98	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	216,00	361,89	-145,89	0,00
15 - Transferaufwendungen	3.068,00	6.300,00	-3.232,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.734,00	6.215,72	20.518,28	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	91.418,00	61.081,63	30.336,37	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-91.418,00	-61.081,63	30.336,37	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-91.418,00	-61.081,63	30.336,37	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-91.418,00	-61.081,63	30.336,37	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-91.418,00	-61.081,63	30.336,37	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

15.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	61.400,00	48.204,02	13.195,98	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	3.068,00	6.300,00	-3.232,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	26.734,00	6.215,72	20.518,28	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.202,00	60.719,74	30.482,26	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-91.202,00	-60.719,74	30.482,26	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

15.02.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.02 Anteile Unternehmen
Produkt: 15.02.01 Anteil an den Stadtwerken Erkrath GmbH, dem Lokalradio, Regiobahn GmbH, der EGH i.L sowie der Kreissparkasse Düsseldorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000.000,00	2.218.229,52	218.229,52	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.000.000,00	2.218.229,52	218.229,52	0,00
11 - Personalaufwendungen	10.500,00	13.519,02	-3.019,02	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.041,00	6.042,44	-1,44	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.541,00	19.561,46	-3.020,46	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.983.459,00	2.198.668,06	215.209,06	0,00
19 + Finanzerträge	2.500.000,00	2.104.375,00	-395.625,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.500.000,00	2.104.375,00	-395.625,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.483.459,00	4.303.043,06	-180.415,94	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	4.483.459,00	4.303.043,06	-180.415,94	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.483.459,00	4.303.043,06	-180.415,94	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

15.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.02 Anteile Unternehmen
Produkt: 15.02.01 Anteil an den Stadtwerken Erkrath GmbH, dem Lokalradio, Regiobahn GmbH, der EGH i.L sowie der Kreissparkasse Düsseldorf

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000.000,00	2.218.229,52	218.229,52	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.500.000,00	2.104.375,00	-395.625,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.500.000,00	4.322.604,52	-177.395,48	0,00
10 - Personalauszahlungen	10.500,00	13.519,02	-3.019,02	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	6.041,00	92,44	5.948,56	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.541,00	13.611,46	2.929,54	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.483.459,00	4.308.993,06	-174.465,94	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

16.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	127.522,25	127.522,25	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	157,50	-2,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	172.291,17	171.291,17	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.160,00	299.970,92	298.810,92	0,00
11 - Personalaufwendungen	182.449,00	171.166,13	11.282,87	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	292.854,57	-292.854,57	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.156,00	3.227,09	-1.071,09	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	184.605,00	467.247,79	-282.642,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-183.445,00	-167.276,87	16.168,13	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-183.445,00	-167.276,87	16.168,13	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-183.445,00	-167.276,87	16.168,13	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-183.445,00	-167.276,87	16.168,13	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

16.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	157,50	-2,50	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	597,50	-402,50	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.160,00	755,00	-405,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	173.500,00	171.166,13	2.333,87	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.156,00	2.111,63	44,37	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.656,00	173.277,76	2.378,24	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-174.496,00	-172.522,76	1.973,24	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2010

16.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2010	2010	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	48.010.600,00	52.974.538,02	4.963.938,02	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	185.402,47	185.402,47	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.013.200,00	2.262.247,73	-750.952,27	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	51.023.800,00	55.422.188,22	4.398.388,22	0,00
11 - Personalaufwendungen	19.900,00	15.691,14	4.208,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	26.111.379,00	26.204.606,04	-93.227,04	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	178,00	2.855,53	-2.677,53	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	26.131.457,00	26.223.152,71	-91.695,71	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	24.892.343,00	29.199.035,51	4.306.692,51	0,00
19 + Finanzerträge	237.695,00	370.435,24	132.740,24	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.027.000,00	1.933.663,58	93.336,42	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.789.305,00	-1.563.228,34	226.076,66	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	23.103.038,00	27.635.807,17	4.532.769,17	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	23.103.038,00	27.635.807,17	4.532.769,17	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	23.103.038,00	27.635.807,17	4.532.769,17	0,00



Teilfinanzrechnung 2010

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	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2010	2010	2010	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	48.010.600,00	51.870.471,55	3.859.871,55	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	101.276,00	101.276,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.120.200,00	2.124.221,86	4.021,86	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	237.695,00	368.301,00	130.606,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.368.495,00	54.472.989,89	4.104.494,89	0,00
10 - Personalauszahlungen	14.950,00	18.354,08	-3.404,08	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.027.000,00	1.913.188,98	113.811,02	0,00
14 - Transferauszahlungen	25.966.982,00	25.839.121,04	127.860,96	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	178,00	197,95	-19,95	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.009.110,00	27.770.862,05	238.247,95	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.359.385,00	26.693.408,36	4.334.023,36	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.906.800,00	1.989.963,46	83.163,46	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.000,00	30.424,62	26.424,62	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.910.800,00	2.020.388,08	109.588,08	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	1.910.800,00	2.020.388,08	109.588,08	0,00

Anlage 3: Bewertungsleitfaden

Bewertungsleitfaden

Stadt Erkrath



Stand: 20.05.2010

<u>1</u>	<u>BESONDERHEITEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ</u>	<u>282</u>
1.1	INVENTUR	282
1.2	BEWERTUNG ZU „ZEITWERTEN“	282
1.2.1	VERKEHRSWERT	283
1.2.2	WIEDERBESCHAFFUNGSZEITWERT	283
<u>2</u>	<u>ALLGEMEINE BEWERTUNGSVORSCHRIFTEN DES NKF FÜR LAUFENDE JAHRE UND FOLGEBILANZEN</u>	<u>283</u>
2.1	ALLGEMEINE BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE	283
2.2	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN	284
2.3	BEWERTUNG DES UMLAUFVERMÖGENS	285
2.4	BEWERTUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	285
2.5	BEWERTUNG DER SCHULDEN	285
2.6	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM UND SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	286
2.6.1	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM	286
2.6.2	SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	286
2.7	BRUTTOPRINZIP	287
2.8	ANLAGENSPIEGEL UND ABSCHREIBUNGEN	287
2.9	GERINGWERTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	287
<u>3</u>	<u>AKTIVA</u>	<u>288</u>
3.1	ANLAGEVERMÖGEN	288
3.1.1	IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	288
3.1.1	SACHANLAGEN	289
3.1.1.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	289
3.1.1.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	293
3.1.1.3	Infrastrukturvermögen	294
3.1.1.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	295
3.1.1.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	295
3.1.1.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	296
3.1.1.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	297
3.1.1.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	300
3.1.2	FINANZANLAGEN	300
3.2	UMLAUFVERMÖGEN	302
3.2.1	VORRÄTE	304

3.2.2	WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS	305
3.2.3	LIQUIDE MITTEL	305
3.3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	305

4 PASSIVA **306**

4.1	EIGENKAPITAL	306
4.1.1	ALLGEMEINE RÜCKLAGE	306
4.1.1.1	Eröffnungsbilanz	306
4.1.1.2	Folgebilanzen	306
4.1.2	AUSGLEICHSRÜCKLAGE	306
4.1.3	JAHRESÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG	307
4.2	SONDERPOSTEN	307
4.2.1	SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN	307
4.2.2	SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN	308
4.2.3	SONDERPOSTEN FÜR DEN GEBÜHRENAUSGLEICH	308
4.2.4	SONSTIGE SONDERPOSTEN	308
4.2.5	BILDUNG DER SONDERPOSTEN ZUM STRAßENVERMÖGEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ	308
4.2.5.1	Allgemeines Vorgehen	308
4.2.5.2	Stadtteil Hochdahl	309
4.2.5.3	Stadtteil Unterfeldhaus	309
4.2.5.4	Stadtteil Alt-Erkrath	309
4.2.5.5	Verbuchung der ermittelten Sonderposten	310
4.3	RÜCKSTELLUNGEN	311
4.3.1	PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN	311
4.3.2	INSTANDHALTUNGS-RÜCKSTELLUNGEN	312
4.3.3	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN	312
4.3.3.1	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	312
4.3.3.2	Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren	313
4.3.3.3	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen	313
4.3.3.4	Rückstellung für Altersteilzeit	313
4.3.3.5	Rückstellungen für Erbbaurechte	313
4.4	VERBINDLICHKEITEN	313
4.4.1	ANLEIHEN	315
4.4.2	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN FÜR INVESTITIONEN	315
4.4.3	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN ZUR LIQUIDITÄTSSICHERUNG	315
4.4.4	VERBINDLICHKEITEN AUS VORGÄNGEN, DIE KREDITAUFNAHMEN WIRTSCHAFTLICH GLEICHKOMMEN	315
4.4.5	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	316
4.4.6	VERBINDLICHKEITEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN	316

4.4.7 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN.....	316
4.5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	316

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 beigelegt. 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 stehen, 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 überwält werden. Es wurde wie folgt verfahren:

1. 90% nach BauGB oder 90 % Kostentragung durch Erschließungsträger
2. Kürzung auf 87% für die eventuell angefallenen, jedoch nicht mit den Anliegern abrechnungsfähigen Baukosten. Da den Erschließungsträgern jedoch nur die garantierten 10 % der Baukosten erstattet wurden war der Prozentsatz nicht in gleichem Umfang abzusenken wie beim Stadtteil Unterfeldhaus.
3. Kürzung auf 82 % für die restliche Altbebauung die nicht vom Stadterneuerungsprogramms erfasst wurde.

Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 60%

Bei den, im Rahmen des Stadterneuerungsprogramms, vom Land NRW mit einem Zuschuss von 60% der Baukosten geförderten Straßenabschnitten wurde ein Sonderposten in Höhe von 55% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gebildet. Die Kürzung von 60% auf 55% trägt eventuellen und nicht zuschussfähigen Baukosten Rechnung.

Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 80%

Bei den, im Rahmen des Stadterneuerungsprogramms, vom Land NRW mit einem Zuschuss von 80% der Baukosten geförderten Straßenabschnitten wurde ein Sonderposten in Höhe von 75% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gebildet. Die Kürzung von 80% auf 75% trägt eventuellen und nicht zuschussfähigen Baukosten Rechnung.

4.2.5.5 Verbuchung der ermittelten Sonderposten

Die Straßen wurden bei der Bewertung des Anlagevermögens Abschnittsscharf erfasst, daher wurden auch die Beiträge und Landsmittel wertmäßig (in einer Excel-Tabelle deren Ausdruck der Akte beigefügt ist) den einzelnen Straßenabschnitten¹⁴ spitz zugeordnet.

Straßenabschnitte mit gleicher Restnutzungsdauer (RND) und der gleichen Zuordnung zu einem Sachkonto wurden dann zusammen in der Anlagenbuchhaltung als ein „Sammel“-Sonderposten erfasst.

¹⁴ Einzelerfassung

Beispiel: Anlage Nr. 69000025 SOPO Land, Straßen mit RND 132 Monate

Abgänge zu Sonderposten können unter Zuhilfenahme der Akte (oder der Excel-Tabelle) abschnittsscharf erfolgen.

4.3 Rückstellungen

Kontengruppe 25

Pensionsrückstellungen

2511XX Pensionsrückstellungen für Aktive

2511XX Pensionsrückstellungen für Passive

251200 Beihilferückstellungen

Kontengruppe 26

Rückstellungen für (Deponien und)Altlasten

261100 Rückstellungen für (Deponien und)Altlasten

(nicht in der Eröffnungsbilanz enthalten)

Kontengruppe 27

Instandhaltungsrückstellungen

271100 Instandhaltungsrückstellungen

Kontengruppe 28

Sonstige Rückstellungen

281100 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub

282100 Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden

283100 Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

285100 (Sonstige) Rückstellungen für Erbbaurechte

289100 Andere sonstige Rückstellungen

4.3.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst, einschließlich Berücksichtigung von Ansprüchen auf Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen gegenüber den

aktiv beschäftigten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen.

Die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt für die Stadt Erkrath die entsprechenden Beträge.

4.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen sind nicht durchgeführte Maßnahmen zur Instandsetzung, von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (Definition des Begriffes Anlagevermögen Pkt. 3.1.)

Nach § 36 Abs.3 GemHVO müssen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen gebildet werden, wenn die Nachholung der Instandhaltung

- hinreichend konkret beabsichtigt ist (3-jähriger Planungszeitraum) und
- die Instandhaltung als bisher unterlassen (so dass dadurch ein Schaden an der Sachanlage vorliegt) bewertet werden muss.

Eine konkrete Absicht ist anzunehmen, wenn

- bereits Aufträge vergeben,
- Ausschreibungen erfolgt oder
- ein Ratsbeschluss zur Nachholung der unterlassenen Instandhaltung besteht.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind nur für Maßnahmen gebildet werden, durch die der Wert des Vermögensgegenstandes nicht erhöht wird.

Für Instandhaltungsstaus, deren Behebung zeitlich nicht konkret geplant oder deren Finanzierung nicht gesichert ist, dürfen keine Rückstellungen gebildet werden. Sie führen zu außerplanmäßigen Abschreibungen, in die Eröffnungsbilanz wird dann der um die außerplanmäßige Abschreibung verminderte Wert eingestellt.

Auf die Regelungen zum Jahresabschluss wird hingewiesen.

4.3.3 Sonstige Rückstellungen

4.3.3.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Beispiele¹⁵:

- Schadensersatzansprüche bei drohender Inanspruchnahme
- Steuerschulden für abgelaufene Geschäftsjahre vor rechtskräftiger Veranlagung
- zu erwartende Rückzahlungen an Abgabepflichtige
- Prozesskosten für schwebende Klageverfahren
- drohende Inanspruchnahme aus Haftungsverhältnissen wie etwa aus einer Bürgschaft
- zu erwartende externe Jahresabschluss- und –prüfungskosten

¹⁵ Pensionsrückstellungen, Urlaubs- und Überstundenrückstellung und Rückstellungen für Altersteilzeit zählen auch zu den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

- für noch ausstehende Rechnungen

4.3.3.2 Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren

Schwebende Geschäfte sind zweiseitige Verträge, bei denen noch kein Vertragspartner den gegenseitigen Vertrag erfüllt hat. Solche schwebenden Geschäfte werden wegen fehlender Realisierung buchungsmäßig nicht erfasst. Besteht am Bilanzstichtag die Annahme, dass sich aus dem Vertragsschluss ungeplante Verluste ergeben, so ist aufgrund des Vorsichtsprinzips eine Rückstellung in Höhe des geschätzten Verlustes zu bilden.

4.3.3.3 Urlaubs- und Überstundenrückstellungen

4.3.3.4 Rückstellung für Altersteilzeit ¹⁶

4.3.3.5 Rückstellungen für Erbbaurechte

Bei Erbbaurechtsgrundstücken werden die Grundstücke mit ihrem vollen Wert erfasst (Für die Eröffnungsbilanz: lt. Gutachten). Die Wertminderungen durch die Erbbaurechte im Fall eines unzureichenden Erbbauzinses werden als Rückstellung erfasst (Für die Eröffnungsbilanz: lt. Gutachten). Diese Rückstellungen werden jährlich, jeweils bis zum auslaufen des Erbbaurechtes eines jeden Grundstückes, linear aufgelöst. Bei Veränderungen des Erbbauzinses sind die Rückstellungen anzupassen.

4.4 Verbindlichkeiten

Kontengruppe 30

Anleihen

301XXX Anleihen

Kontengruppe 32

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

3210XX beim Bund

3211XX beim Land

3212XX bei Gemeinden, Gemeindeverbänden

3213XX bei Zweckverbänden,...

3214XX beim sonstigen öffentlichen Bereich

3215XX bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

3216XX bei öffentlichen Sonderrechnungen

3217XX bei Kreditinstituten

3218XX beim sonstigen inländischen Bereich

¹⁶ Bilanzrichtlinie MWK Niedersachsen, 2. Auflage, Stand 07/2004

3219XX beim sonstigen ausländischen Bereich

Kontengruppe 33

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

3310XX beim Bund

3311XX beim Land

3312XX bei Gemeinden, Gemeindeverbänden

3313XX bei Zweckverbänden,...

3314XX beim sonstigen öffentlichen Bereich

3315XX bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

3316XX bei öffentlichen Sonderrechnungen

3317XX bei Kreditinstituten

3318XX beim sonstigen inländischen Bereich

3319XX beim sonstigen ausländischen Bereich

Kontengruppe 34

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

341100 Hypothekenschulden

341200 Grundschulden

341300 Rentenschulden

343100 Leasinggeschäfte

Kontengruppe 35

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kontengruppe 36

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Kontengruppe 37

Sonstige Verbindlichkeiten

371XXX sonstige Wertpapierschulden

3791XX andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten unterscheidet man Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Diese sind nach § 47 Abs. 2 GemHVO in einem Verbindlichkeitspiegel in Verbindlichkeiten

- mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr,
- mit Restlaufzeiten von einem bis zu fünf Jahren
- mit Restlaufzeiten von mehr als fünf Jahren

aufzuteilen.

4.4.1 Anleihen

Bei der Finanzierung durch Anleihen wird Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren, die meist an der Börse gehandelt werden, aufgebracht. Anleihen sind Schuldverschreibungen (Obligationen).

Bei der erstmaligen Bewertung der Anleihe ist der Rückzahlungsbetrag zu passivieren

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Stadt Erkrath von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht. Als Kreditgeber der Kommune können auftreten Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbände sowie Zweckverbände und dergleichen, der sonstige öffentliche Bereich, Beteiligungen und verbundene Unternehmen und der Kreditmarkt. Zu dem Bereich des Kreditmarkts gehören sämtliche Verbindlichkeiten, die gegenüber inländischen und ausländischen Banken und Kreditinstituten sowie den Sparkassen und auch Bausparkassen bestehen.

Verbindlichkeiten sind in der Eröffnungsbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Für die Folgebilanzen gilt, dass das strenge Höchstwertprinzip anzuwenden ist.

4.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Dabei handelt es sich um die bisher als Kassenkredite bezeichneten Verbindlichkeiten,

4.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen, resultieren aus kreditähnlichen Geschäften wie z.B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträgen, Leasingverträgen.

Beim Leasing wird die Zugehörigkeit von Vermögensgegenständen zum Betriebsvermögen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten beurteilt. Hinsichtlich der Bilanzierung von Leasinggegenständen beim Leasinggeber oder Leasingnehmer ist auf das wirtschaftliche Eigentum abzustellen.

4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk-, und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die eigene (Gegen-) Leistung, - die Zahlung -, noch aussteht. Analog zum Handelsrecht müssen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gesondert ausgewiesen werden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Das ist der Betrag einschließlich Umsatzsteuer, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag).

Verbindlichkeiten sind zum Zeitpunkt ihrer Begründung (Gläubiger hat Leistungsanspruch) einzubuchen und bei Erfüllung (Bezahlung) wieder auszubuchen. Es besteht grundsätzlich ein Saldierungsverbot, d. h. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dürfen nicht mit einer Forderung an einen Lieferanten saldiert werden. Ausgenommen hiervon sind Aufrechnungen nach § 387 BGB.

Für die Eröffnungsbilanz sind bereits eingegangene, jedoch noch nicht bezahlte Rechnungen zusammenzustellen und als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu buchen.

4.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zahlungsverpflichtungen gegenüber Dritten, die nicht unmittelbar auf einem Leistungsaustausch beruhen, werden unter der Position „Transferverbindlichkeiten“ eingestellt.

Dazu zählen u. a. rechtsverbindliche Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich (Gewerbsteuer, Kreis- und Finanzausgleichsumlage), Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke an privatrechtliche oder öffentliche Einrichtungen, Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen an private oder öffentliche Institutionen, Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen und sozialen Leistungen.

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den „sonstigen Verbindlichkeiten“ handelt es sich um eine Sammelposition für bisher nicht zuzuordnende Zahlungsverpflichtungen. Dazu gehören durchlaufende Posten, welche die laufende Rechnungsperiode belasten, aber noch nicht weitergeleitet sind (verrechnete Mehrwertsteuer, abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, abzuführende Gewerbesteuer, noch abzuführende Leistungen an Sozialversicherungsträger etc.) als auch empfangene Anzahlungen. Empfangene Anzahlungen sind zu passivieren, wenn die Stadt Erkrath vom Auftraggeber für eine bestimmte Leistung Zahlungen erhält, die Erfüllung dieser Leistung jedoch noch aussteht.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind im Zeitpunkt Ihrer Begründung einzubuchen.

Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

4.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Kontengruppe 39

Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)

391100 **Verpflichtungen aus Dienstleistungen**

399100 **übrige Verpflichtungen**

Hierunter gehören Erträge, bei denen die Einnahmen bereits im abzuschließenden Geschäftsjahr erfolgt, die aber ganz oder teilweise als Ertrag dem neuen Geschäftsjahr zuzuordnen sind, wie

z. B. im voraus erhaltene Miete, Pacht, Zinsen. Durch die passive Rechnungsabgrenzung werden Erträge periodengerecht den Jahren zugeordnet, in denen sie wirtschaftlich verursacht werden.

Index

A

Abschreibung 10, 13, 19, 20, 25, 28
Abschreibungen 5, 7, 10, 18, 19, 20, 28
Abschreibungsgebot 8
Anlagen im Bau 19
Anlagenspiegel 10
Anschaffungs- und Herstellungskosten 7
Anschaffungskosten 8, 17, 20
Anschaffungswert 17
Ausgleichsrücklage 24

B

Beteiligungen 19, 21, 22, 30
Betriebs- und Geschäftsausstattung 16, 17
Betriebsvorrichtungen 13, 14, 16
Bilanz 5

E

Eigenkapital 5, 24
Einzelbewertung 22, 23
Ergebnisplanung / rechnung 5
Eröffnungsbilanz 5, 6, 16, 17, 18, 23, 24, 26, 28, 30, 31

F

Fahrzeuge 16
Festbewertung 17, 18
Finanzplanung / -rechnung 5
Forderungen 6, 21, 22, 23

H

Haushaltsausgleich 25
Haushaltssatzung 25
Herstellungsaufwand 7
Höchstwertprinzip 9, 30

I

immaterielle Vermögensgegenstände 11
Infrastrukturvermögen 15
Instandhaltungsrückstellungen 27

J

Jahresfehlbetrag 24, 25
Jahresüberschuss 24, 25

L

Leasing 31

M

Maschinen 16

N

Niederstwertprinzip 8, 22

P

Pensionsrückstellungen 26, 27, 28

R

Rechnungsabgrenzung 23, 32
Rechnungsabgrenzungsposten 6, 23
Restlaufzeiten 22, 30
Rückstellungen 5, 8, 24, 26, 27, 28

S

Sonderposten 19, 25, 26
Sonderrücklagen 24
Sondervermögen 20, 22

U

Umsatzsteuer 10, 18, 31

V

Verbindlichkeiten 8, 9, 19, 24, 28, 29, 30, 31, 32
Verkehrswert 6
Vorräte 21, 22

W

Wertpapiere 20, 22, 23
Wiederbeschaffungszeitwert 6, 13, 14

Z

Zuschüsse 25
Zuwendungen 19, 23, 25, 26, 32

Abschreibungstabelle Stadt Erkrath

Tabelle Erkrath, gültig ab 17.09.2007

Bezeichnung	ND J.
Gebäude und bauliche Anlagen	
Baracken, Behelfsbauten	25
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	70
Feuerwehrgerätehäuser (teilmassiv)	40
Feuerwehrgerätehäuser (leichtbau)	20
Funktionsgebäude für Sportanlagen (Umkleidekabinen, Sozialgebäude,...)	60
Garagen massiv	60
Garagen sonstige Bauweise	40
Carport	20
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime in Massivbauweise	80
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime teilmassiv	60
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime leichtbauweise	40
Hallen (massiv)	60
Hallen (sonstige Bauweise)	30
Hallenbäder	60
Industriegebäude, Werkstätten	60
Kapellen, Kirchen	80
Kindergärten, Kindertagesstätten, Gebäude für Jugendliche (massiv)	80
Kindergärten, Kindertagesstätten, Gebäude für Jugendliche (nicht massiv)	60
sonstige Dienst & Betriebsgebäude	60
sonstige Gebäude, Aufbauten	60

Lager (massiv)	60
Lager (sonstige Bauweise)	40
Parkhäuser, Tiefgaragen	50
Rettungs- & Feuerwachen massiv	70
Rettungs- & Feuerwachen sonstige Bauweise	40
Schulen	80
Schulen (sonstige Bauweise, z.B. Pavillonbauten)	40
Sport- & Turnhallen	60
Sportplätze (Rasen und Hartplätze)	25
Sportplätze (Kunstrasen)	15
Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	50
Tunnel	80
Verwaltungsgebäude (massiv)	80
Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40
Wassertürme	50
Wohncontainer / Schulcontainer	20
Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
Gebäude auf fremdem Grund und Boden	wie jeweilige Gebäudeart
Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
Brücken (Holzkonstruktion)	20
Brücken (Mauerwerk oder Beton, Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	100
Gewässer naturnah ausgebaut (Renaturierung), offene Gräben	40
Löschwasserteiche	40
Großschilder	15
Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen), Wege Plätze, Parkflächen	60
Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	30

Aufbauten Spielplätze, Bolzplätze	15
Aufbauten auf Grünflächen (Zäune,...) eventuell Einzelbetrachtung	10
Betonmauer, Ziegelmauer	40
Verkehrsrchner (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, Klimaanlageen	15
Heizkanäle	40
Kabelnetz (auch Rohre, Schächte)	25
Mess- und Prüfgeräte	12
Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter, Ladegeräte	15
Ozonmesstation, Umweltmesstation	12
Photovoltaikanlagen	25
Solaranlagen	15
Stromverteileranlagen	15

Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten, Leitstellentechnik	15
mobile Funkanlagen	10
Verkabelung (Gebäude und andere) und nur wenn nicht Aufrüstung auf Stand der Technik!	15
Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage	20
Waschanlage, Waschstraße	15
Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasserreinigungsanlagen	15
Windkraftanlagen	20
Betriebsvorrichtungen	15
Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung	
Maschinen- und Geräte mobil , soweit nicht gesondert aufgeführt	7
Maschinen und Geräte feststehend, soweit nicht gesondert aufgeführt	15
Bühnenausstattung	15
Bürgersteigkehrmaschinen	10
Datensicherungssysteme	5
Fettabscheider	10
Feuerweherschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)	10
Friedhofskreuze	20
Kücheneinrichtung	20
Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl, etc. (oberirdisch)	20
Netzwerkserver	5
Sägen aller Art (mobil); Kettensäge, Scheren (mobil)	8
Schiebeleiter	15
Schweißgeräte	10
Skelett, Torso, Demonstrationspuppe	15
Streugutbehälter, -kisten	15
Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil)	10

Büro- und Geschäftsausstattung (einschließlich Software)

einfache Bürogeräte/-technik (Kopierer, Telefonnebenstelle,...), sofern nicht gesondert aufgeführt	10
Büromöbel/ sonstiges Mobiliar, sofern nicht gesondert aufgeführt	20
Schulmöbel sonstiges Schul-Mobiliar, sofern nicht gesondert aufgeführt	15
Multimediaaustattung (Beamer, Projektoren,...)	7
EDV-zubehör/Hardware	5
Handy	5
Kameras (Wärmebild-, Spezial-, Digital-, Polaroid-)	10
Panzerschranke/ Tresore	20
Software (Anwendung spezial)	10
Software (Anwendungen Standard, Betriebssysteme und Netzwerk)	5
bewegliche Tafeln/ Leinwände	20
Teppiche (hochwertige ab 1.000 DM/qm)	20
Teppiche (normale)	15
Werkstattausstattung	10
Werkzeuge	10
Küchenausstattung (Einbauküchen/Lehrküchen)	15
sonstige BGA	10
Fahrzeuge	
<i>Fahrzeuge Bauhof allgemein</i>	10
Anhänger, Auflieger	10
Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen, u.ä.	10
Hubwagen, Gerätewagen	10
Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten, u.ä	12
Schneepflug	10

Streifahrzeuge	10
Traktoren	10
Kipper	10
Kehrmaschinen, Kleinkehrmaschine	8
Kraffahrdrehleiter,	20
Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug,	15
Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsetzwagen, Rettungstransportwagen	7
Fahrräder	7
Personenkraftwagen, Wohnwagen/Motorräder	7
Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge (auch Feuerwehr)	10
sonstige Fahrzeugtypen (eventuell Einzelfallbetrachtung)	10
sonstige Anlagegüter	
Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer)	5
Fahnenmasten	25
Werbetafel	12
Musikinstrumente, -zubehör	
Blas- und Schlaginstrumente	15
Tastenteinstrumente einschließlich Klavierbänke	20
Streichinstrumente	12
elektronisches Stimmgerät	10
Instrumentenelektronik (Verstärker, Mikrofone, Mixer,...)	10
Orchesterpult	20

Wertermittlung für die Eröffnungsbilanz durch die Bewertungsstelle des Kreises Mettmann:

Dokumentation Bilanzposition bebaute Grundstücke

Grundlagen

- Vorschriften des NKF-Gesetzes und Richtlinien
- Vorschriften der Wertermittlung (WertV) und deren gängige praktische Umsetzung im GAA des Kreises Mettmann
- Anwendung der **Normal**-Herstellungskosten - NHK 2000

evtl. abweichende Korrekturfaktoren (regional/ortsspezifisch/Haustyp) sind nach gutachterlicher Entscheidung nicht gebildet bzw. verwendet worden.

Der Ausstattungsstandard wurde nach der Ortsbesichtigung festgelegt.

Die Baunebenkosten werden gem. der NHK 2000 angenommen.

- Baupreisindex des Landes NRW(It.LDS) mit Stand vom Nov. 2007, einheitlicher Baukostenindex für alle Gebäudetypen

Die nach dem NHK 2000 ermittelten Normalherstellungskosten wurden mit dem zuletzt veröffentlichten Baupreisindex des Landesamt für Daten und Statistik NRW für Wohngebäude Stand November 2007 mit 112,7 % hochindiziert.

Es wird hier ein einheitlicher Baupreisindex für alle Gebäudetypen angewandt. Aufgrund Erfahrungswerten und gängiger Praxis des Gutachterausschusses für Grundstückswerte im Kreis Mettmann wird der vom Landesamt für Statistik NRW veröffentlichte Baupreisindex für Wohngebäude durchgängig für alle Gebäudetypen (auch für Nichtwohngebäude) bei der Sachwertermittlung verwandt. Diese Erfahrung wird ebenfalls auch von den Architekten gestützt, die von der Bezirksregierung als Mitglieder des Gutachterausschusses zu ehrenamtlichen Gutachtern bestellt wurden.

- Festlegung der Regelnutzungsdauer von Gebäuden

Die Alterswertminderung wird gem. der Richtlinien linear angenommen und errechnet sich aus der Gesamtnutzungsdauer und der verbleibenden Restnutzungsdauer.

Nach Begutachtung der Gebäude wird die Gesamtnutzungsdauer festgelegt und die Restnutzungsdauer wie folgt ermittelt:

Das Baujahr wird der Gebäudeliste (von der Stadt zur Verfügung geliefert) entnommen

i.d.R. ist das Ursprungsbaujahr mit dem Baujahr (fiktiv) identisch

abweichend hierzu wird ein fiktives Baujahr (vom Ursprungsbaujahr unterschiedlich) eingeführt wenn:

- a) umfangreiche Modernisierungsmaßnahmen stattgefunden haben, die die Lebensdauer des Gebäudes verlängern,
- b) das Gebäudealter die vorgegebene GND (Gesamtnutzungsdauer) überschritten hat und eine RND (Restnutzungsdauer) nach sachverständigen Ermessen eingeschätzt wurde,
- c) es sich um ein untergeordnetes Gebäudeteil (z.B. Gebäudeanbauten) handelt, die ohne Hauptgebäude selbständig nicht bestehen können.

Die Gesamtnutzungsdauer der Gebäude wird aus der vorgegebenen Abschreibungstabelle entnommen. Nach Ortsbesichtigung der Immobilien wird i.d.R. die Höchstgrenze

angehalten, wenn es sich nach Einschätzung um massiv errichtete Gebäude handelt (Erfahrungswerte des Gutachterausschusses unterstützen dies).

Die RND ist lediglich eine rechnerische Größe und ergibt sich aus:

Baujahr (fiktiv) + der Gesamtnutzungsdauer - dem Bewertungsstichtag

- Zusammenstellung aller Gebäude mit zugehörigen Flurstücken erfolgt über die Stadt Erkrath

Vorgehensweise

- Alle Objekte sind von der Geschäftsstelle GAA, sowie von einem städt. Bediensteten oder dem vor Ort zuständigen Hausmeister/ o.ä. besichtigt worden.
- Die Gebäudedaten (BGF, Baujahr, Modernisierung, usw. ...) wurden von der Stadt vorgegeben
- Größere Baumängel/Bauschäden, die zu einer Wertminderung führen, sind gutachterlich berücksichtigt und im Wertgutachten gesondert betragsmäßig ausgewiesen.
- Die Bewertung des Grund und Bodens der Objekte erfolgte auf Grundlage der vom GAA beschlossenen Bodenrichtwerte (Stand: 01.01.2008)
- Die Wertermittlung wurde komplett durch den Vorsitzenden des GAA geprüft. Ebenso erfolgten alle bewertungstechnischen Absprachen mit dem Gebäudemanagement und der Kämmerei in Kenntnis des Vorsitzenden des GAA.
- Die Gebäudebeschreibung wurde schriftlich fixiert. Die Berechnungen in Excel-Tabellen abgelegt zur vereinfachten Anpassung auf veränderte Stichtage.
- Falls vorhanden werden besonders zu veranschlagende Bauteile oder besondere Betriebs-einrichtungen gesondert erfasst. Sofern eine besondere Betriebseinrichtung vorliegt, die Werte hierzu aber nicht eingestellt sind, ist eine Info über das Kommentarfeld hinterlegt.
- Für die Außenanlagen wurde i.d.R. ein pauschaler Wert von 3% vom Gebäudewert angesetzt.

Kommunalnutzungsorientierte Gebäude

Die überwiegende Anzahl der bebauten Grundstücke wurde gemäß § 55 (1) GemHVO mit 40% des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage bewertet, weil auf ihnen kommunalnutzungsorientierte bauliche Anlagen errichtet sind. Die kommunalnutzungsorientierten Gebäude wurden nach dem Sachwertverfahren bewertet. Hierbei sind für die Ermittlung des Wiederbeschaffungszeitwertes die aktuellen Normalherstellungskosten (NHK 2000) zugrundegelegt worden.

Von diesen Grundstücken sind hiervon abweichend selbständige Gebäude (z.B. Hausmeisterhäuser an Schulen) mit ihren Teilflächen, die nicht als kommunalnutzungsorientiert gelten, nach den Richtlinien der Wertermittlung gesondert ermittelt worden. Der Grundstückswert wird hier mit 100% des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes angenommen. Nach ihrer Eigenart wurden diese Gebäude ebenfalls nach dem Sachwertverfahren ermittelt.

Die Grundstücksteilflächen sind in den Excel Tabellen über Kommentarfelder erkennbar, so dass eine Doppelerfassung der Grundstücksflächen ausgeschlossen wird.

Nicht kommunalnutzungsorientierte Gebäude

Nicht kommunalnutzungsorientierte Objekte unterliegen der Wertermittlung für den regulären Grundstücksmarkt und sind daher nach den Bestimmungen des BauGB und der WertV über die Verkehrswertermittlung zu bewerten. Zur Wertermittlung dieser Immobilien kommen alle Bewertungsverfahren (Sachwertverfahren, Ertragswertverfahren und Vergleichswertverfahren) in Frage.

Anlage 3

Liste Fest- und Gruppenwerte

Das Verfahren der Gruppenbewertung wurde nicht angewendet

Nachfolgend Auswertung aus der Anlagenbuchhaltungssoftware zu den gebildeten Festwerten (Stand 31.12.2007= 01.01.2008 !):

Anlage	Bezeichnung	Restbuchwert 2007
61500067	Festwert für Parkbäume 1.400 Stück a 300,- €	420.000,00 €
61500068	Festwert für Straßenbäume 5.600 Stück a 300,- €	1.680.000,00 €
61500080	Festwert Papierkörbe	82.500,00 €
61500057	Ausrüstung Abrollbehälter Atemschutz (Anl.Nr. 59800016)	38.000,00 €
61500058	Medizin.Ausrüstung KTW ME-2891 Funkruf 1.85.1 Anl.Nr.60000002	3.037,18 €
61500059	Ausrüstung GeräteW-ÖL ME-2574 Funkruf 1.55.1 Anl.Nr.59800012	2.250,00 €
61500060	Ausrüstung des GWG2 ME-2442 Funkruf 1.54.1 Anl.Nr. 5980001	43.320,70 €
61500061	Ausrüstung des LF 24 ME-2373 Funkruf 1.46.2 Anl.Nr.59800010	37.543,17 €
61500062	Ausrüstung des LF 24 ME-2646 Funkruf 1.46.1 Anl.Nr.59800009	23.327,52 €
61500063	Ausrüstung des LF 16H ME-2921 Funkruf 1.44.2 Anl.Nr.59800007	20.718,45 €
61500064	Ausrüstung des LF16/12 ME-2355 Funkruf 1.44.1 Anl.Nr.59800006	32.349,44 €
61500065	Ausrüstung d.DLK 23/12 ME-2220 Funkruf 1.33.1 Anl.Nr.59500001	3.579,05 €
61500066	Beladung d. KdoW ME-E 7500 Funkruf 1.10.1 Anl.Nr.59700001	1.600,00 €
61500074	Beladung ELW 1 , ME-2252 Funkruf 1.11.1 Anl.Nr.59800005	1.500,00 €
61500075	Ausrüstung TLF 24/50 ME-2480 Funkruf 1.24.1 Anl.Nr.59800004	5.112,92 €
61500076	Ausrüstung AB-Log Anl. Nr. 59800003	25.000,00 €
61500077	Atemschutzgerät d.FWErkrathauf Bundes LF16/TS ME-8125 1.45.2	4.000,00 €

61500078	Funkausstattung d.FW-Fahrzeuge zum Festwert	27.550,00 €
61500001	14 Besucherstühle Standesamt	1,00 €
61500002	80 Stühle Sitzungssaal	2.000,00 €
61500003	28 Tische im Sitzungssaal	700,00 €
61500004	70 Bücher 2007 teilweise verbraucht	1,00 €
61500005	8 Stühle	304,00 €
61500006	6834 Romane	27.113,86 €
61500007	9887 Sachbücher	44.343,19 €
61500008	8986 Kinderbücher	24.329,59 €
61500009	1066 Audiokassetten	2.665,00 €
61500010	535 CD's	4.280,00 €
61500011	2865 Videos	929,50 €
61500012	416 DVD's	5.200,00 €
61500013	291 CD-ROM	5.820,00 €
61500014	73 Konsolenspiele	1.825,00 €
61500015	273 Gesellschaftsspiele	2.730,00 €
61500016	11 Stühle Flur Kaiserhof	137,50 €
61500017	8326 Romane (15,87 €) Bücherei Hochdahl	32.854,00 €
61500018	13018 Sachbücher (17,94 €) Bücherei Hochdahl	58.206,73 €
61500019	9488 Kinderbücher (10,83 €) Bücherei Hochdahl	25.509,76 €
61500020	1109 Audiokassetten Bücherei Hochdahl	2.593,50 €
61500021	CD's (16,00 €) Bücherei Hochdahl	6.157,00 €
61500022	Videos (13,00 €) Bücherei Hochdahl	1.741,75 €
61500023	DVD's (25,00 €) Bücherei Hochdahl	5.783,50 €
61500024	CD - ROM (40,00 €) Bücherei Hochdahl	6.321,00 €
61500025	Konsolenspiele (50,00 €) Bücherei Hochdahl	3.381,00 €
61500026	Gesellschaftsspiele (17,00 €) Bücherei Hochdahl	1.725,00 €
61500027	Geschirr Thomas 100 teller 21cm, 100 teller 24 100 Suppenteller, 100 tassen	650,00 €
61500028	Gläser 250 Weingläser, 250 Sektgläser 500 Mehrzweckgläser	375,00 €
61500029	(Einfach)geschirr 500 teller 21 cm, 500 teller 24cm, 250 kaffeebecher, 250	1.500,00 €
61500030	Besteck-120 Stck Gedecke WMF	120,00 €
61500031	Servierplatten WMF, 10 Stück	175,00 €
61500032	Besteck (500 Gedecke) Karstadt	600,00 €
61500033	isolierkannen 80 Stück	0,00 €
61500034	Kindergarten Falkenstr. Raum 1,Kinderstühle 25 Stück	692,00 €
61500035	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, 29 Kinderstühle	894,00 €
61500036	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Tassen 23 Stk. 5 Stk. zerbrochen	200,00 €
61500037	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Teller 37 Stk. 10 Stk. zerbrochen	400,00 €
61500038	Kindergarten Falkenstr. Raum 2, Besteck 46 Messer, 8 Löffel,	250,00 €
61500039	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Topfset	200,00 €
61500040	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Pfannenset	150,00 €
61500041	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Geschirr Ess- teller 20 Stk.,	200,00 €

61500042	Kindergarten Falkenstr. Raum 8, Besteck 22 suppenlöffel, 26 Gabeln,	172,00 €
61500043	Geschirr	300,00 €
61500044	Forum Stühle 150	3.750,00 €
61500045	40 Isolierkannen	400,00 €
61500046	1 Spiel Vier i.e.R." 1 Seva-, 1 Gigant Baukasten "	345,00 €
61500047	Bilder- und Sachbücher in den Gruppenräumen	118,55 €
61500048	Schülerbücherei 872 Bücher x 4,50 € Festwert	3.924,00 €
61500049	Bücher (LFG) Bücherei I 2007	5.422,50 €
61500050	Kopierraum 124 Bücher I 2007	558,00 €
61500051	Ausleihinstrumente Liste p.1-4;204x239,02 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 €