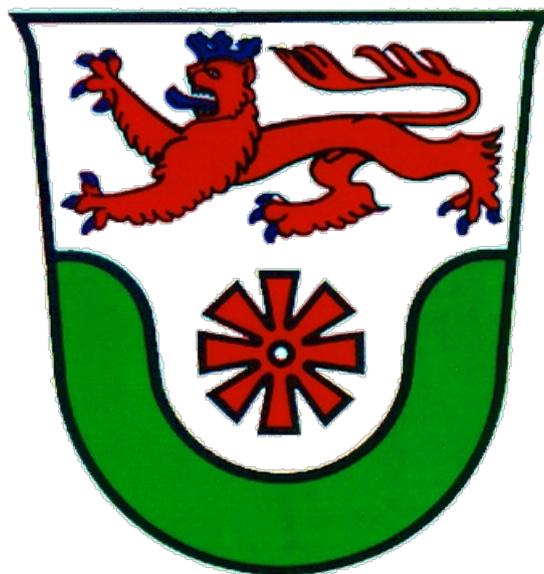


Jahresabschluss der Stadt Erkrath

zum 31.12.2011



Inhaltsverzeichnis

Kapitel	Seite
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	2
Vorwort	3
Schlussbilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2011	5
Anlagenspiegel	6
Forderungsspiegel	7
Verbindlichkeitspiegel	8
1. Haftungsverhältnisse	9
2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen	9
3. Derivative Finanzinstrumente	9
Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2011	10
Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2011	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	47
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung	60
6. Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung	75
7. Liste der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	78
8. Weitere Angaben	82
Anlagen	83
Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2011	83
8.1.1. Rahmenbedingungen	83
8.1.2. Ertrags- und Aufwandssituation	84
8.1.3. Finanzlage	86
8.1.4. Vermögens- und Schuldenlage	88
8.2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	91
8.3. Kennzahlen	91
8.4. Chancen und Risiken	94
8.5. Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	95
Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	101
Anlage 3: Bewertungsleitfaden	288

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 wurde gem. § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) durch den Kämmerer aufgestellt und durch den Bürgermeister bestätigt.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses gemäß § 101 GO NRW durch das Prüfungsamt des Kreises Mettmann wurde der Entwurf geändert. Der festzustellende Jahresabschluss zum 31.12.2011 der Stadt Erkrath wird hiermit unter Berücksichtigung der im Prüfungszeitraum vorgenommenen Änderungen bestätigt.

Aufgestellt

Erkrath, den 05.11.14



Thorsten Schmitz
Stadtkämmerer

Bestätigt

Erkrath, den 5.11.2014



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 (GemH-VO NRW) den Jahresabschluss zum 31.12.2011 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 31.12.2011. Unterjährig erfolgen auf den Konten zu den Bilanzpositionen die jeweiligen Bestandsänderungen, die hierbei entstehenden Schwankungen werden in der Bilanz nicht wiedergegeben. In früheren Jahren waren zwar die Schulden der Stadtverwaltungen bekannt, das vielfältige Vermögen konnte dem jedoch nicht gegenübergestellt werden. Das Eigenkapital der Stadt wird berechnet, indem von dem vorhandenen Vermögen die Schulden subtrahiert werden.

Da der Jahresabschluss 2011 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.

Sofern nichts Abweichendes angegeben ist, sind alle Beträge in Euro genannt. Bei der Darstellung der Differenzen in der Ergebnis- und Finanzrechnung bedeuten positive Beträge Mehrerträge/-einzahlungen bzw. Minderaufwendungen/-auszahlungen. Negative Beträge stehen für Mindererträge/-einzahlungen bzw. Mehraufwendungen/-auszahlungen.

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	45.526 (Stand 31.12.2011)
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 %) Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft (Anteil 1,9 %)
Sondervermögen	Abwasserbetrieb der Stadt Erkrath, Schimmelbuschstr. 11 - 13, 40699 Erkrath (100 %)

Schlussbilanz der Stadt Erkrath zum 31.12.2011

AKTIVA				PASSIVA			
Bezeichnung	31.12.2010	Differenz	31.12.2011	Bezeichnung	31.12.2010	Differenz	31.12.2011
1. Anlagevermögen	376.254.079,43	-1.734.527,90	374.519.551,53	1. Eigenkapital	183.000.592,97	-4.269.463,54	178.731.129,43
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	286.905,67	40.032,30	326.937,97	1.1 Allgemeine Rücklage	185.509.915,09	-2.428.806,20	183.081.108,89
1.2 Sachanlagen	296.332.968,47	-1.144.888,22	295.188.080,25	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.322.604,25	-128.389,60	61.194.214,65	1.3 Ausgleichsrücklage	5.742.400,14	-5.742.400,14	0,00
1.2.1.1 Grünflächen	55.045.677,72	-134.723,47	54.910.954,25	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-8.251.722,26	3.901.742,80	-4.349.979,46
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	1.648,00	2.805.349,00	2. Sonderposten	96.030.118,33	-134.512,95	95.895.605,38
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.248.418,28	5.694,04	1.254.112,32	2.1 für Zuwendungen	79.712.733,46	470.258,38	80.182.991,84
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.224.807,25	-1.008,17	2.223.799,08	2.2 für Beiträge	16.087.062,85	-714.631,75	15.372.431,10
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	127.278.960,81	4.002.134,59	131.281.095,40	2.3 für Gebührenaussgleich	212.131,13	-79.553,00	132.578,13
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.482.052,62	-66.080,42	10.415.972,20	2.4 Sonstige Sonderposten	18.190,89	189.413,42	207.604,31
1.2.2.2 Schulen	86.579.199,94	4.644.228,70	91.223.428,64	3. Rückstellungen	39.110.360,10	2.072.284,69	41.182.644,79
1.2.2.3 Wohnbauten	3.197.464,74	-64.996,40	3.132.468,34	3.1 Pensionsrückstellungen	31.826.653,00	2.366.640,00	34.193.293,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.020.243,51	-511.017,29	26.509.226,22	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	95.489.036,53	-1.630.964,93	93.858.071,60	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.262.707,27	-51.691,81	2.211.015,46
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.328.375,03	-60.658,74	38.267.716,29	3.4 Sonstige Rückstellungen	5.020.999,83	-242.663,50	4.778.336,33
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.439.970,60	-119.996,96	2.319.973,64	4. Verbindlichkeiten	59.941.724,67	1.589.538,78	61.531.263,45
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.461.560,71	706.825,53	35.168.386,24
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.163.143,87	-1.411.584,95	52.751.558,92	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	557.547,03	-38.724,28	518.822,75	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	350.919,72	952.978,60	1.303.898,32	4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.704,00	0,00	1.704,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	1.932.775,72	-83.890,05	1.848.885,67
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.229.559,24	-24.106,69	2.205.452,55	4.2.5 von Kreditinstituten	32.528.784,99	790.715,58	33.319.500,57
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.036.962,36	-132.173,48	3.904.788,88	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.141.956,92	2.958.043,08	21.100.000,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.623.221,56	-4.184.366,71	1.438.854,85	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	79.634.205,29	-629.671,98	79.004.533,31	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.390.846,94	-173.924,85	2.216.922,09
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	53.668.000,00	0,00	53.668.000,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	720.863,04	-391.065,38	329.797,66
1.3.2 Beteiligungen	311.760,97	-311.760,97	0,00	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.226.497,06	-3.389.214,02	837.283,04
1.3.3 Sondervermögen	21.845.303,91	0,00	21.845.303,91	4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	1.878.874,42	1.878.874,42
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	516.139,74	-516.139,74	0,00	5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.930.471,66	56.545,68	4.987.017,34
1.3.5 Ausleihungen	3.293.000,67	198.228,73	3.491.229,40				
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	3.008.916,99	-597.608,59	2.411.308,40				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	284.083,68	795.837,32	1.079.921,00				
2. Umlaufvermögen	5.949.762,25	673.914,97	6.623.677,22				
2.1 Vorräte	976.608,00	0,00	976.608,00				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	976.608,00	0,00	976.608,00				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.692.836,06	873.855,69	5.566.691,75				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.168.560,23	-57.696,74	4.110.863,49				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	438.107,33	916.032,46	1.354.139,79				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	86.168,50	15.792,97	101.961,47				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel	280.318,19	-199.940,72	80.377,47				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	809.426,05	375.005,59	1.184.431,64				
Bilanzsumme	383.013.267,73	-685.607,34	382.327.660,39	Bilanzsumme	383.013.267,73	-685.607,34	382.327.660,39

Erkrath, 05.11.2014

Bestätigt: 
Bürgermeister Werner

Aufgestellt: 
Kämmerer Schmitz

Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
	fortgeschrieben (Stand 01.01.2011)	Zugänge in 2011	Abgänge in 2011	Umbuchun- gen in 2011	Abschreibungen in 2011	Zuschrei- bungen in 2011	kummulierte Abschreibungen	Restbuchwert am 31.12.2011	Restbuchwert am 01.01.2011	
1. Anlagevermögen	396.910.961,05	6.125.537,47	1.175.960,74	0,00	0,00	0,00	27.340.986,25	374.519.551,53	376.254.079,43	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	632.905,05	116.051,69	0,00	0,00	0,00	0,00	422.018,77	326.937,97	286.905,67	
1.2 Sachanlagen	316.643.850,71	5.955.485,78	492.288,76	0,00	0,00	0,00	26.918.967,48	295.188.080,25	296.332.968,47	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.545.416,68	57.800,24	54,00	237.278,95	0,00	0,00	1.646.227,22	61.194.214,65	61.322.604,25	
1.2.1.1 Grünflächen	56.267.114,16	53.945,68	54,00	233.536,95	0,00	0,00	1.643.588,54	54.910.954,25	55.045.677,72	
1.2.1.2 Ackerland	2.803.701,00	0,00	0,00	1.648,00	0,00	0,00	0,00	2.805.349,00	2.803.701,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.248.948,53	3.854,56	0,00	2.094,00	0,00	0,00	784,77	1.254.112,32	1.248.418,28	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.225.652,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.853,91	2.223.799,08	2.224.807,25	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.672.661,17	88.740,01	0,00	6.702.090,91	0,00	0,00	11.182.396,69	131.281.095,40	127.278.960,81	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.021.843,66	0,00	0,00	112.008,76	0,00	0,00	717.880,22	10.415.972,20	10.482.052,62	
1.2.2.2 Schulen	92.325.268,19	88.740,01	0,00	6.536.261,31	0,00	0,00	7.726.840,87	91.223.428,64	86.579.199,94	
1.2.2.3 Wohnbauten	3.633.740,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501.271,73	3.132.468,34	3.197.464,74	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.691.809,25	0,00	0,00	53.820,84	0,00	0,00	2.236.403,87	26.509.226,22	27.020.243,51	
1.2.3 Infrastrukturvermögen	102.332.665,75	184.895,03	444.000,35	889.103,44	0,00	0,00	9.104.592,27	93.858.071,60	95.489.036,53	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.328.375,03	181.612,44	229.919,00	-12.352,18	0,00	0,00	0,00	38.267.716,29	38.328.375,03	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.788.988,00	0,00	16.819,00	0,00	0,00	0,00	452.195,36	2.319.973,64	2.439.970,60	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	60.542.213,18	3.282,59	195.212,87	895.669,40	0,00	0,00	8.494.393,38	52.751.558,92	54.163.143,87	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	673.089,54	0,00	2.049,48	5.786,22	0,00	0,00	158.003,53	518.822,75	557.547,03	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	428.325,29	0,00	0,00	983.923,51	0,00	0,00	108.350,48	1.303.898,32	350.919,72	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.704,00	1.704,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.166.275,84	7.272,32	35.988,16	301.345,58	0,00	0,00	1.233.453,03	2.205.452,55	2.229.559,24	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.873.580,42	677.917,38	12.246,25	9.485,12	0,00	0,00	3.643.947,79	3.904.788,88	4.036.962,36	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.623.221,56	4.938.860,80	0,00	-9.123.227,51	0,00	0,00	0,00	1.438.854,85	5.623.221,56	
1.3 Finanzanlagen	79.634.205,29	54.000,00	683.671,98	0,00	0,00	0,00	0,00	79.004.533,31	79.634.205,29	
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	78.014,02	-233.746,95	0,00	0,00	0,00	0,00	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	516.139,74	54.000,00	0,00	-570.139,74	0,00	0,00	0,00	0,00	516.139,74	
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.293.000,67	0,00	605.657,96	803.886,69	0,00	0,00	0,00	3.491.229,40	3.293.000,67	
1.3.5.1 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5.2 an Sondervermögen	3.008.916,99	0,00	597.608,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.411.308,40	3.008.916,99	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	284.083,68	0,00	8.049,37	803.886,69	0,00	0,00	0,00	1.079.921,00	284.083,68	

Forderungsspiegel

Pos.	Art der Forderung	Gesamt- betrag am 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010	Differenz
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.566.691,75	5.037.065,47	280.450,47	249.176,12	4.692.836,06	873.855,69
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.110.590,49	3.870.013,60	30.804,60	209.772,29	4.168.560,23	-57.969,74
	aus Gebühren	336.649,83	336.510,83	139,00	0,00	326.249,83	10.400,00
	aus Beiträgen	62.105,05	62.105,05	0,00	0,00	64.407,15	-2.302,10
	aus Steuern	2.006.069,50	1.870.273,27	0,00	135.796,23	2.559.174,79	-553.105,29
	aus Transferleistungen	256.073,92	198.402,44	30.665,60	27.005,88	229.572,09	26.501,83
	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.449.692,19	1.402.722,01	0,00	46.970,18	989.156,37	460.535,82
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.354.139,79	1.065.090,40	249.645,56	39.403,83	438.107,33	916.032,46
	gegen verbundene Unternehmen	195.664,27	195.664,27	0,00	0,00	10.014,72	185.649,55
	gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gegen Sondervermögen	168.207,56	168.207,56	0,00	0,00	113.161,66	55.045,90
	gegen den öffentlichen Bereich	244.571,15	244.571,15	0,00	0,00	0,00	244.571,15
	gegen den privaten Bereich	745.696,81	456.647,42	249.645,56	39.403,83	314.930,95	430.765,86
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	101.961,47	101.961,47	0,00	0,00	86.168,50	15.792,97
	Summe aller Forderungen	5.566.691,75	5.037.065,47	280.450,16	249.176,12	4.692.836,06	873.855,69

Verbindlichkeitspiegel

Pos.	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010	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	35.168.386,24	2.455.042,56	7.440.264,53	25.273.079,15	34.461.560,71	706.825,53
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	1.848.885,67	83.895,62	335.639,35	1.429.350,70	1.932.775,72	-83.890,05
2.5	von Kreditinstituten	33.319.500,57	2.371.146,94	7.104.625,18	23.843.728,45	32.528.784,99	790.715,58
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	21.100.000,00	21.100.000,00	0,00	0,00	18.141.956,92	2.958.043,08
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	2.216.922,09	2.216.922,09	0,00	0,00	2.390.846,94	-173.924,85
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	329.797,66	329.797,66	0,00	0,00	720.863,04	-391.065,38
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	837.283,04	837.283,04	0,00	0,00	4.226.497,06	-3.389.214,02
8.	Erhaltene Anzahlungen	1.878.874,42	1.878.874,42	0,00	0,00	0,00	1.878.874,42
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	61.531.263,45	28.817.919,77	7.440.264,53	25.273.079,15	59.941.724,67	1.589.538,78

Nachrichtlich:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

Bürgschaften für Schulden der Stadtwerke Erkrath GmbH 7.060.000,00

Bürgschaften für Schulden der Regiobahngesellschaft mbH 1.576.277,20

8.236.100,00 -1.176.100,00

1.773.313,65 -197.036,45

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 31.12.2011 Bürgschaften für folgende Bereiche:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Bürgschaften für Schulden der Stadtwerke Erkrath GmbH | 7.060.000,00 € |
| 2. Bürgschaften für Schulden der Regiobahngesellschaft mbH | 1.576.277,20 € |

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

2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für den Dienstwagen des Bürgermeisters mit einer Laufzeit von 12 Monaten. Zudem besteht ein Leasingvertrag für Kopiergeräte.

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.

Zum Schlussbilanzstichtag bestanden folgende Derivatgeschäfte:

Nominalwert in € zum 31.12.2011

Doppelswap mit Laufzeit bis 31.12.2012	474.781,73 €
Zins Swap mit Laufzeit bis 30.06.2015	494.093,00 €
<u>Zins Swap mit Laufzeit 30.09.2015</u>	<u>890.140,57 €</u>
Gesamt	1.859.015,30 €

Ergebnisrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2011

		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
		2010	2011	2011	2011	
in EUR						
Ertrags- und Aufwandsarten		1	2	3	4	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.974.538,02	54.314.300,00	58.089.490,52	3.775.190,52	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.775.594,01	11.731.773,00	10.899.817,83	-831.955,17	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	641.111,19	490.000,00	735.339,38	245.339,38	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.493.332,42	9.025.387,00	9.634.460,06	609.073,06	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	806.906,33	755.387,00	752.008,33	-3.378,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	685.966,66	645.714,00	936.257,86	290.543,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.366.863,86	4.077.187,00	5.625.880,92	1.548.693,92	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	80.744.312,49	81.039.748,00	86.673.254,90	5.633.506,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	22.864.921,27	23.235.393,00	23.948.969,03	-713.576,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.182.399,20	1.089.000,00	1.659.713,38	-570.713,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.063.501,19	18.332.730,00	17.115.198,45	1.217.531,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.815.795,18	6.142.067,00	7.699.394,09	-1.557.327,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	37.983.233,03	38.607.410,00	38.308.906,39	298.503,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.624.521,81	3.303.450,00	3.652.198,08	-344.248,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	89.534.371,68	90.714.576,00	92.384.379,42	-1.669.803,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.790.059,19	-9.674.828,00	-5.711.124,52	3.963.703,48	0,00
19	+ Finanzerträge	2.475.213,74	3.854.942,00	3.369.137,60	-485.804,40	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.933.688,80	2.177.000,00	2.007.992,54	169.007,46	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	541.524,94	1.677.942,00	1.361.145,06	-316.796,94	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.248.534,25	-7.996.886,00	-4.349.979,46	3.646.906,54	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	3.188,01	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-3.188,01	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-8.251.722,26	-7.996.886,00	-4.349.979,46	3.646.906,54	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	158.529,94	158.529,94	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	78.014,02	78.014,02	0,00
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	80.515,92	80.515,92	0,00

Finanzrechnung der Stadt Erkrath zum 31.12.2011

	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2011	2011	2011	
in EUR					
	1	2	3	4	5
Einzahlungs- und Auszahlungsarten					
01 Steuern und ähnliche Abgaben	51.870.471,55	54.314.300,00	58.185.474,69	3.871.174,69	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.669.594,60	8.425.335,00	7.182.456,03	-1.242.878,97	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	554.048,89	490.000,00	596.887,84	106.887,84	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.997.814,79	9.025.387,00	8.901.898,19	-123.488,81	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	732.676,67	813.387,00	779.704,19	-33.682,81	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	639.137,73	645.714,00	618.031,39	-27.682,61	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	4.879.197,85	2.939.777,00	3.085.239,95	145.462,95	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.473.079,50	3.854.942,00	3.241.299,37	-613.642,63	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.816.021,58	80.508.842,00	82.590.991,65	2.082.149,65	0,00
10 - Personalauszahlungen	20.444.206,46	22.639.719,00	21.295.863,55	1.343.855,45	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	1.177.988,20	1.089.000,00	1.243.341,38	-154.341,38	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.885.307,01	18.354.048,00	17.827.445,54	526.602,46	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.913.502,98	2.184.858,23	2.040.953,73	143.904,50	0,00
14 - Transferauszahlungen	37.548.418,08	38.637.410,00	38.797.068,07	-159.658,07	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.259.388,14	3.352.343,00	3.126.965,34	225.377,66	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.228.810,87	86.257.378,23	84.331.637,61	1.925.740,62	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-6.412.789,29	-5.748.536,23	-1.740.645,96	4.012.616,27	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.812.656,11	3.963.416,00	4.251.324,96	287.908,96	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	679.688,50	1.328.930,00	559.518,91	-769.411,09	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	30.424,62	3.900,00	34.673,88	30.773,88	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	265.864,32	600.000,00	2.302,10	-597.697,90	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	4.788.633,55	5.896.246,00	4.847.819,85	-1.048.426,15	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	131.951,42	1.674.642,00	79.469,27	1.595.172,73	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.720.034,01	10.616.157,07	5.656.070,87	4.960.086,20	3.361.016,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.533.069,00	1.521.203,00	1.100.017,35	421.185,65	507.407,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	50.000,00	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	64.800,00	753.100,00	471.307,56	281.792,44	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	80.815,13	171.398,00	132.476,02	38.921,98	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.580.669,56	14.790.500,07	7.493.341,07	7.297.159,00	3.868.423,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.792.036,01	-8.894.254,07	-2.645.521,22	6.248.732,85	-3.868.423,00
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-9.204.825,30	-14.642.790,30	-4.386.167,18	10.261.349,12	-3.868.423,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.555.839,60	597.611,00	3.597.608,59	2.999.997,59	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	17.770.732,22	0,00	82.487.000,00	82.487.000,00	0,00

	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2010	2011	2011	2011	
	in EUR				
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	1	2	3	4	5
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.158.378,23	2.351.000,00	2.293.171,70	57.828,30	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	9.902.000,00	0,00	79.528.956,92	-79.528.956,92	20.615.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.266.193,59	-1.753.389,00	4.262.479,97	6.015.868,97	-20.615.000,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	61.368,29	-16.400.905,30	123.687,21	16.277.218,09	-24.483.423,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	182.088,25	0,00	280.318,19	280.318,19	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	36.861,65	0,00	-300.196,41	-300.196,41	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	280.318,19	-16.396.179,30	80.377,47	16.476.556,77	-24.483.423,00

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produkte

Die Teilrechnungen sind aufgrund ihres Umfangs als Anlage 2 beigefügt.

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath

1. Vorbemerkungen

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1. Allgemeines zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 32 i.V.m. § 33 GemHVO erfolgt die Ermittlung der Wertansätze für die Bilanz auf Basis der fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Besonderheiten bei den einzelnen Bilanzpositionen können dem Bewertungsleitfaden der Stadt Erkrath entnommen werden, welcher als Anlage beigefügt ist. Bei der Bilanzierung sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung entsprechend § 32 Abs. 1 GemHVO anzuwenden; insbesondere sind folgende Grundsätze zu beachten:

1. Prinzip der Einzelbewertung

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

2. Vorsichtsprinzip

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

3. Prinzip der Bilanzkontinuität

Die gewählte Form der Darstellung der Bilanz ist beizubehalten.

4. Stetigkeit der Bewertungsmethode

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

5. Realisationsprinzip

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

6. Imparitätsprinzip

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

7. Prinzip der Wertaufhellung

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

8. Periodisierungsprinzip

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von den Zahlungszeitpunkten zu berücksichtigen.

2.2. Weitere Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Neuanschaffungen im Jahre 2011 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 374.519.551,53 €

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 Euro ohne Umsatzsteuer unterschreiten, wurde gemäß § 29 Abs. 3 GemHVO verzichtet.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 326.937,97 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
011100 Immaterielle Vermögensgegenstände	48.015,29 €	48.015,29 €	0,00 €
013000 Anwendungssoftware	133.044,46 €	157.230,12 €	-24.185,66 €
013100 Betriebs- und Systemsoftware	145.878,22 €	81.660,26 €	64.217,96 €

Bei den Sachkonten 013000 und 013100 handelt es sich ausschließlich um Software-Lizenzen.

Der größte Zugang im Bereich der Anwendungssoftware erfolgte durch den Erwerb von Lizenzen für zusätzliche Funktionen im Auskunftssystem Iris (ca. 14.000 Euro für die Module Grünflächen- und Spielgerätekataster).

Bei der Betriebs- und Systemsoftware wurden für ca. 66.000 Euro Lizenzen für MS Office 2010 neu erworben, hinzu kommen ca. 14.000 Euro für das Betriebssystem MS Windows 7.

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

1.2 Sachanlagen 295.188.080,25 €

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 61.194.214,65 €

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

54.910.954,25 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
021100 Grund und Boden von Grünflächen	43.030.681,16 €	42.990.683,22 €	39.997,94 €
021200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen auf Grünflächen	11.880.273,09 €	12.054.994,50 €	-174.721,41 €

Die Bilanzposition „Grünflächen“ umfasst neben den Grünflächen auch Unland, 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 wurden Grünflächen im Wert von 61.107,94 Euro erworben und im Wert von 21.110,00 Euro veräußert.

Die größte Veränderung bei den Aufbauten ergab sich durch die Inbetriebnahme einer Schiedsrichterkabine am Toni-Turek-Stadion mit einem Buchwert von ca. 220.000 Euro. Zudem wurden mehrere Spielgeräte auf Kinderspielplätzen installiert.

1.2.1.2 Ackerland**2.805.349,00 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
022100 Ackerland	2.805.349,00 €	2.803.701,00 €	1.648,00 €

Eine Unterscheidung zwischen Weideland und Ackerland wird nicht vorgenommen. Der zugrunde gelegte Wert von 3,00 Euro / m² ist ein Mittelwert der Werte für Weideland (2,02 Euro / m²) und Ackerland (3,54 Euro / 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.

Im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Grundstück des Infrastrukturvermögens neu bewertet und der Bilanzposition Ackerland mit einem Wert von 1.648 Euro zugeordnet.

1.2.1.3 Wald, Forsten**1.254.112,32 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
023100 Grund und Boden von Wald und Forsten	1.249.268,92 €	1.243.320,36 €	5.948,56 €
023200 Aufbauten und Be- triebsvorrichtungen	4.843,40 €	5.097,92 €	-254,52 €

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

Im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Grundstück in Hochdahl mit einem Bilanzwert von 3.854,56 Euro erworben. Zudem wurde ein Grundstück des Infrastrukturvermögens neu bewertet und dem Grund und Boden von Wald und Forsten mit einem Wert von 2.094,00 Euro zugeordnet.

Die Verringerung im Sachkonto 023200 resultiert aus Abschreibungen. Weitere Änderungen haben sich im Jahr 2011 in dieser Bilanzposition nicht ergeben.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**2.223.799,08 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
024100 Grund und Boden der sonstigen unbebauten Grundstücken	2.215.571,32 €	2.215.571,32 €	0,00 €
024200 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	8.227,76 €	9.235,93 €	-1.008,17 €

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

Im Haushaltsjahr 2011 haben sich in dieser Bilanzposition keine Änderungen ergeben. Die Verringerung resultiert lediglich aus Abschreibungen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 131.281.095,40 €

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**10.415.972,20 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
031100 Grund und Boden von Grundstücken mit Kinder- und Jugend- einrichtungen	2.684.797,00 €	2.684.797,00 €	0,00 €
031200 Gebäude, Bauten und Betriebsvorrich- tungen	7.731.175,20 €	7.797.255,62 €	-66.080,42 €

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.

Veränderungen ergaben sich im Jahr 2011 im Sachkonto 031100 nicht. Zugänge im Sachkonto 031200 entstanden durch die Errichtung eines U3-Gruppenraumes im Kindergarten Millrath-West (35.223,84 Euro), sowie durch Anschaffung von verschiedenen Spielanlagen. Der Kindergarten Fasanenstraße erhielt eine neue Sandlorenbahn mit einem bilanziellen Wert von 19.307,30 Euro, der Kindergarten Kattendahl eine Kombinationsspielanlage (16.039,25 Euro) und der Kindergarten Willbeck eine Wasserspielanlage (12.429,72 Euro). Daneben wurden noch wertmäßig kleinere Betriebsvorrichtungen angeschafft.

1.2.2.2 Schulen

91.223.428,64 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	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	65.213.270,64 €	60.569.041,94 €	4.664.228,70 €

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

Hierbei handelt es sich um zwei Gymnasien, zwei Realschulen, zwei Hauptschulen, eine Förderschule sowie neun Grundschulen. Soweit Hausmeisterwohnungen fest in das Schulgebäude oder die Sporthalle integriert sind, erfolgt die Bilanzierung ebenfalls unter dieser Bilanzposition.

Im Jahr 2011 wurden zwei neue Mensen in Betrieb genommen. Sie wurden mit einem Wert von 1,6 Mio. Euro (Gymnasium Erkrath) und 1,06 Mio. Euro (Schulzentrum Rankestraße) unter dieser Position bilanziert.

In der Grundschule Unterfeldhaus wurden im Haushaltsjahr 2011 umfangreiche energetische Sanierungen abgeschlossen. Der Gebäudewert erhöhte sich hierdurch um 1,3 Mio. Euro.

Im Schulzentrum Rankestraße wurde ein neu gebauter Klassentrakt in Betrieb genommen. Dieser wurde mit 874.208,82 Euro bilanziert. Zudem wurden weitere Bau- maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpaketes 2 abgeschlossen. Insgesamt wurden 6,6 Mio. Euro investiert und unter dieser Position neu bilanziert.

Abgänge erfolgten lediglich durch die Abschreibungen.

1.2.2.3 Wohnbauten

3.132.468,34 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
033100 Grund und Boden bei Grundstücken mit Wohnbauten	1.509.026,00 €	1.509.026,00 €	0,00 €
033200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrich- tungen	1.623.442,34 €	1.688.438,74 €	-64.996,40 €

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um eine 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 (s.a. Bilanzposition 1.2.2.2 Schulen).

Neben den Abschreibungen der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen ergab sich keine Wertveränderung.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

26.509.226,22 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
034100 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	3.925.224,00 €	3.925.224,00 €	0,00 €
034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebs- vorrichtungen	22.584.002,22 €	23.095.019,51 €	-511.017,29 €

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 16
- Kaiserhof, Bahnstraße 2 - 4a (Miteigentumsanteil)
- Technisches Rathaus, Schimmelbuschstraße 11 - 13
- sowie das Bürgerhaus Hochdahl
- die Stadthalle Neanderstraße
- und weitere kleine Gebäude (z.B. Altentagesstätte Gerberstraße).

Im Haushaltsjahr 2011 wurde im städtischen Archiv im Kaiserhof eine neue Lüftungsanlage und eine Brandmeldeanlage mit einem Gesamtwert von knapp 54.000 Euro in Betrieb genommen. Darüber hinaus verringerte sich diese Bilanzposition lediglich um die regelmäßigen Abschreibungen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen 93.858.071,60 €

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 38.267.716,29 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	38.267.716,29 €	38.328.375,03 €	-60.658,74 €

Gemäß Bewertungsleitfaden der Stadt Erkrath wird zwischen Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich und Straßenland im planungsrechtlichen Außenbereich unterschieden. Grund und Boden im Innenbereich wurde mit 27,00 Euro / m² und im Außenbereich mit 1,00 Euro / m² bewertet. Sonstige bebaute Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind mit 27,00 Euro / m² zu bewerten. Der Bilanzansatz basiert auf einer abschnittsscharfen Einzelwertermittlung der jeweiligen Grundstücksflächen.

Im Jahr 2011 wurden zwei Grundstücke an den Abwasserbetrieb Erkrath veräußert. Der Gesamtbilanzwert belief sich auf 204.621,00 Euro. Zugänge gab es durch die Übertragung eines Grundstücks vom Landesbetrieb Straßenbau NRW (s. auch Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten) im Wert von 181.152,00 Euro. Weitere Änderungen mit verhältnismäßig geringeren finanziellen Auswirkungen ergaben sich durch Grundstücksteilungen aufgrund von Neubewertungen (s. Bilanzposition 1.2.1.3 Wald, Forsten) sowie An- und Verkäufen kleinerer Flächen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel**2.319.973,64 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
042100 Brücken und Tunnel	2.319.973,64 €	2.439.970,60 €	-119.996,96 €

Eine Fußgängerbrücke über den Mahnerter Bach an der Immermannstraße wurde abgerissen und aus dem Anlagevermögen ausgebucht. Die Brücke war mit einem Restwert von 9.410,64 Euro bilanziert. 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**52.751.558,92 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslen- kungsanlagen	52.751.558,92 €	54.163.143,87 €	-1.411.584,95 €

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 Dezember 2011 wurde die Sanierung des Subzentrums Sandheide abgeschlossen. Die Baumaßnahmen wurden im einem Wert von 767.279,14 Euro unter dieser Position bilanziert. Die bisherigen Bilanzwerte der Straßenabschnitte wurden hingegen in einer Höhe von knapp 100.000 Euro in Abgang gebracht.

Zudem wurde der Neubau eines Wendehammers in der Straße Steinhof abgeschlossen (128.390,26 Euro).

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**518.822,75 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	518.822,75 €	557.547,03 €	-38.724,28 €

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 Haushaltsjahr 2011 wurden 17 neue Bürgerbushaltestellen mit einem Bilanzwert von ca. 5.000 Euro in Betrieb genommen. Zudem wurden zwei Wartehallen an der Fuhlrottstraße / Schimmelbuschstraße, welche im Vorjahr in Betrieb genommen wurden, an die öffentliche Beleuchtung angeschlossen. Der Bilanzwert erhöhte sich jeweils um 363,52 Euro.

Vier ältere Bürgerbushaltestellen wurden abgebaut und entsorgt, was zu einem Abgang von ca. 2.000 Euro in dieser Bilanzposition führte.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden**1.303.898,32 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.303.898,32 €	350.919,72 €	952.978,60 €

Es handelt sich hierbei um Bauten auf Grundstücken in fremdem Eigentum. Aufgrund der vertraglichen Regelungen ist das Gebäude einschließlich der Außenanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath. Die Bauten können zwar zum Infrastrukturvermögen (den Schulen o. ä.) zählen, werden jedoch unter der Bilanzposition Bauten auf fremdem Grund und Boden ausgewiesen.

In 2011 wurde ein Wirtschaftsweg (Steinhof) in Betrieb genommen. Bilanziert wurde dieser Straßenabschnitt mit einem Wert von 533.638,46 Euro. Zudem wurde das Subzentrum Sandheide aufwändig saniert (s. auch Bilanzposition 1.2.3.5 Straßennetz). Hierbei erfolgten Bauten auf fremden Grund und Boden im Wert von 450.285,05 Euro.

Abgänge erfolgten lediglich im Rahmen der regelmäßigen Abschreibungen.

1.2.5 Kunstgegenstände

1.704,00 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
061000 Kunstgegenstände	1.606,00 €	1.606,00 €	0,00 €
069000 Sonstige Kulturdenkmäler	98,00 €	98,00 €	0,00 €

Kunstgegenstände wurden für die Eröffnungsbilanz einzeln mit einem symbolischen Wert (Erinnerungswert von einem Euro) bewertet. Kunstgegenstände, die einen bedeutsamen Wert für die Kulturpflege darstellen, werden nach § 55 Abs. 3 GemHVO mit ihrem Versicherungswert oder mit dem einer dauerhaften Versicherung zu Grunde zu legenden Wert angesetzt. Änderungen haben sich im Jahr 2011 nicht ergeben.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.205.452,55 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
071000 Maschinen	34.590,85 €	44.559,18 €	-9.986,33 €
072000 Technische Anlagen	96.440,63 €	115.774,55 €	-19.333,92 €
073000 Betriebsvorrichtungen	40.531,93 €	0,00 €	40.531,93 €
075000 Fahrzeuge	2.033.889,14 €	2.069.225,51 €	-35.336,37 €

Im Haushaltsjahr 2011 wurde eine Photovoltaikanlage auf dem Dach der Grundschule Millrath in Betrieb genommen, welche mit gut 41.000 Euro bilanziert wurde. Zudem wurde ein Löschgruppenfahrzeug mit einem Wert von ca. 260.000 Euro angeschafft und ein weiteres Fahrzeug mit einem Atemschutzsitz ausgestattet, welcher den Wert um ca. 7.000 Euro erhöht hat.

Ein Dienstfahrzeug mit einem Restbuchwert von ca. 7.000 Euro wurde veräußert. Darüber hinaus wurde diese Bilanzposition um die regelmäßigen Abschreibungen verringert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

3.904.788,88 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
081000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.884.972,04 €	4.015.301,18 €	-130.329,14 €
081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung - GWG-	19.816,84 €	21.661,18 €	-1.844,34 €

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 Euro ohne Umsatzsteuer) wird die vollständige Abschreibung im Jahr der Anschaffung unterstellt. Im Jahr 2011 erfolgten hier Anschaffungen in Höhe von ca. 350.000 Euro.

Im Sachkonto 081000 wurden 85 Computer mit einem Gesamtwert von 43.393,35 Euro angeschafft. Eine weitere größere Anschaffung, die im Jahr 2011 in Betrieb genommen wurde, war eine neue Sauerstoffpumpe für die Feuerwehr mit einem Anschaffungswert von 35.036,93 Euro. Zudem wurden diverse Computer, Möbel und sonstige Ausstattungsgegenstände neu beschafft. Insgesamt wurden unter dieser Position ca. 335.000 Euro neu bilanziert und ca. 2.000 Euro an Abgängen gebucht. Darüber hinaus erfolgten die üblichen Abschreibungen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

1.438.854,85 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
090750 Anlagen im Bau, Fahrzeuge	9.566,15 €	266.639,84 €	-257.073,69 €
091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	37.011,12 €	2.281,81 €	34.729,31 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
095100 Anlagen im Bau, Hochbaumaßnahmen	1.150.077,57 €	4.901.711,90 €	-3.751.634,33 €
096100 Anlagen im Bau, Tief- baumaßnahmen	242.200,01 €	452.588,01 €	-210.388,00 €

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 in 2011 in Betrieb genommen wurde (s. Bilanzposition 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge). Im Haushaltsjahr 2012 wurde zudem ein Einsatzleitwagen angeschafft. Bereits im Jahr 2011 wurden hierfür erste Anschaffungskosten in Höhe von 2.661,39 Euro fällig.

Im Jahr 2011 wurde zudem eine Anzahlung in Höhe von ca. 33.000 Euro für einen Einsatzleitwagen getätigt, welcher erst im Folgejahr überführt und in Betrieb genommen wurde. Zudem entstanden Aufwendungen zur Vorbereitung eines Grundstückserwerbes, die mit ca. 4.000 Euro ebenfalls unter dem Sachkonto 091100 bilanziert wurden.

Viele Hochbaumaßnahmen, die in Vorjahren begonnen wurden, konnten in 2011 abgeschlossen werden. Die mit ca. 2,9 Mio. Euro wertmäßig Größte stellt dabei der Neubau der Mensen am Gymnasium Hochdahl und am Gymnasium Erkrath dar. Zudem wurde die energetische Sanierung der Grundschule Unterfeldhaus abgeschlossen. Bis zum Jahr 2010 waren hier bereits Aufwendungen in Höhe von 924.000 Euro entstanden, der Gesamtwert bei Inbetriebnahme im Jahr 2011 belief sich auf 1,3 Mio. Euro. Weitere nun abgeschlossene Baumaßnahmen sind die Dach- und Fenstersanierung der Grundschule Millrath (ca. 570.000 Euro) und der Einbau einer Lüftungs- sowie einer Brandmeldeanlage im Stadtarchiv im Kaiserhof (ca. 50.000 Euro).

Die wertmäßig größten neuen Anlagen im Bau des Haushaltsjahres 2011 sind folgende:

- Sanierung und Neubau des Toni-Turek-Stadions (ca. 560.000 Euro)
- Neubau eines Vereinsheimes am Sportplatz Grünstraße (ca. 37.000 Euro)
- Sanierungsarbeiten in der Grundschule Sandheide (ca. 33.000 Euro)
- Vernetzungsarbeiten in der Sechseckschule (ca. 16.000 Euro)

1.3 Finanzanlagen

79.004.533,31 €

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

53.668.000,00 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	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 Euro, der sich aus den Einzelbereichen Ertragswert der Versorgungssparten (41.516.000 Euro) und Sachwert des Neanderbades (12.152.000 Euro) zusammensetzte.

Bisher bestand kein Anlass zur Wertberichtigung.

1.3.2 Beteiligungen

0,00 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
111400 Sonstige Anteilsrechte	0,00 €	311.760,97 €	-311.760,97 €

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. Es werden keine Beteiligungen mit einem Anteil von 20-50 % gehalten.

Bisher waren unter dieser Bilanzposition die folgenden Beteiligungen unter 20 % ausgewiesen:

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

Diese werden nunmehr gem. § 41 GemHVO unter der Bilanzposition Sonstige Ausleihungen dargestellt.

1.3.3 Sondervermögen**21.845.303,91 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	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 2011 keine Anpassung des Wertes des Sondervermögens.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens**0,00 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
141200 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	516.139,74 €	-516.139,74 €

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens sollen dazu bestimmt sein, dauernd der Gemeinde zu dienen. Bei den bisher an dieser Position bilanzierten Beträgen handelt es sich um die Mittel an Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds). Diese werden nunmehr gem. § 41 GemHVO unter den sonstigen Ausleihungen bilanziert.

1.3.5 Ausleihungen**3.491.229,40 €**

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****2.411.308,40 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
131520 Ausleihungen Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	2.411.308,40	3.008.916,99 €	-597.608,59

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 2011 ergibt sich aus dem Anfangsbestand abzüglich der Tilgungsleistungen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen **1.079.921,00 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
134100 Sonstige Ausleihungen	1.079.921,00	284.083,68 €	795.837,32 €

Unter dem Bilanzposten „sonstige Ausleihungen“ müssen die langfristigen Forderungen der Gemeinde, die nicht einem speziellen Bilanzposten zuzuordnen sind, angesetzt werden. Sie wirken wie ein Bilanzposten „sonstige Finanzanlagen“. Hierzu gehören z.B. Beteiligungen unter 20% oder rückzahlbare Zuwendungen, die die Gemeinde einem Dritten durch Hingabe von Finanzleistungen gewährt hat. Es zählen auch dazu Genossenschaftsanteile und langfristig angesammelte Finanzmittel, die z.B. durch Versorgungskassen verwaltet werden.

Wie bei den vorhergehenden Bilanzpositionen erläutert, fanden hier Umbuchungen statt. Nunmehr finden sich hier der KVR-Fonds sowie die Beteiligungen unter 20% wider.

2. Umlaufvermögen **6.623.677,22 €**

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	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
153100 Zum Verkauf anstehende Grundstücke	976.608,00 €	976.608,00 €	0,00 €

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

Es werden lediglich die zum 31.12.2011 konkret zum Verkauf anstehenden Grundstücke bilanziert.

In 2011 gab es keine Veränderungen bei den zum Verkauf anstehenden Grundstücken.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

5.566.691,75 €

Forderungen werden in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen unterschieden.

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

Die Forderungsbewertung erfolgt in folgenden Bewertungsschritten:

1. Forderungen mit einem Restwert größer als 10.000 Euro werden einzeln betrachtet und wertberichtigt.
2. Pauschale Wertberichtigung anhand der Altersstruktur der Forderung:
 - 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
- Gegenüber verbundenen Unternehmen
- Gegenüber Beteiligungen
- Gegenüber Sondervermögen
- übrige Forderungen

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

4.110.590,49 €

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

336.649,83 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Gebühren	336.649,83 €	326.249,83 €	10.400,00€

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

2.2.1.2 Beiträge**62.105,05 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Beiträge	62.105,05 €	64.407,15 €	-2.302,10 €

Es handelt sich hier um Erschließungsbeiträge.

2.2.1.3 Steuern**2.006.069,50 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Steuern	2.006.069,50 €	2.559.174,79 €	-553.105,29 €

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**256.073,92 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Transferleistungen	256.073,92 €	229.572,09 €	26.501,83 €

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

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**1.449.692,19 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	1.449.692,19 €	989.156,37 €	460.535,82 €

In dieser Bilanzposition sind die Erstattungsansprüche nach § 107b BeamtVG in Höhe von 1.136.969,00 Euro ausgewiesen. Außerdem werden in dieser Bilanzposition Buß- und Zwangsgelder, Säumniszuschläge sowie Stundungs- und Aussetzungszinsen dargestellt.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**1.354.139,79 €**

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

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen stimmen die in dieser Dokumentation angegebenen Vorjahreswerte nicht mit den Endwerten der Dokumentation 2010

überein. Es handelt sich hierbei lediglich um einen Übertragungsfehler innerhalb der Dokumentation des Abschlusses 2010. Die Zahlen der Schlussbilanz 2010 und Anfangsbilanz 2011 stimmen überein.

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

745.696,81 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Ford. gegenüber dem privaten Bereich	745.696,81 €	314.930,95 €	430.765,86 €

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

244.571,15 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	244.571,15 €	0,00 €	244.571,15 €

Es handelt sich um Forderungen gegen andere Städte, Kreise, das Land NRW, usw. In der Regel sind dies Forderungen aus Erstattungen oder ähnlichem.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

195.664,27 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	195.664,27 €	10.014,72 €	185.649,55 €

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

168.207,56 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Forderungen gegen Sondervermögen	168.207,56 €	113.161,66 €	55.045,90 €

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

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **101.961,47 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Übrige Forderungen	94.103,24 €	86.168,50 €	7.934,74 €
Vorsteuer	7.858,23 €	49,40 €	7.808,83 €

Hier werden unter anderem Handvorschüsse an Mitarbeiter bilanziert.

In 2011 wurde Vorsteuer geleistet, aber noch nicht erstattet.

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 **80.377,47 €**

Die Position enthält den Stand aller Bankkonten der Stadt Erkrath zum 31.12.2011 und aller sonstigen liquiden Mittel.

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Bestände auf Giro-, und Tagesgeldkonten	48.891,50 €	235.238,02 €	-186.346,52 €
Barkasse	7.899,27 €	10.744,27 €	-2.845,00 €
Sonstige Liquide Mittel (Vorschusskonten Sozialamt, Kautionszahlungen)	23.586,70 €	34.335,90 €	-10.749,20 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **1.184.431,64 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Beamtengehälter	288.581,27 €	282.103,97 €	6.477,30 €
Pflegegeelder, UVG-Leistungen und Asyl	88.585,21 €	74.946,89 €	13.638,32 €
Baukostenanteil Sportplatz Niermannsweg	280.000,00 €	300.000,00 €	-20.000,00 €

Auszahlungen Vorjahr, Aufwand im Folgejahr	4.779,11 €	5.585,19 €	-806,08 €
Weiterleitung von U 3 Zuschüssen	522.486,05 €	64.800,00 €	457.686,05 €

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 2012, die in 2011 ausgezahlt wurde.

Bei den weitergeleiteten U3-Zuschüssen handelt es sich um Zuschüsse an andere Träger von Kindertageseinrichtungen, welche vom Land an die Stadt Erkrath gezahlt wurden. Diese werden sowohl als erhaltener Zuschuss in der Passiven Rechnungsabgrenzung als auch als weitergeleiteter Zuschuss in der aktiven Rechnungsabgrenzung dargestellt und über die Zweckbindungsdauer von 5 Jahren aufgelöst.

Die Beträge, die 2010 abgegrenzt wurden, wurden in 2011 richtig aufgelöst.

Eine Abgrenzung wird darüber hinaus nur bei direkt zuzuordnenden Beträgen vorgenommen, ansonsten wird darauf verzichtet; die Ermittlung der Beträge stehen in keinem Verhältnis zum Aufwand, sind über die Jahre gleich groß und von daher bilanzneutral und zudem unwesentlich.

Bilanzsumme

382.327.660,39 €

PASSIVA

1. Eigenkapital 178.731.129,43 €

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

1.1 Allgemeine Rücklage 183.081.108,89 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
201100 Allgemeine Rücklage	183.081.108,89 €	185.509.915,09 €	-2.428.806,20 €

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 183 Mio. Euro stellt die Allgemeine Rücklage dar. Die negative Veränderung resultiert aus der Verbuchung des Anteils des Jahresfehlbetrages 2010, welcher nicht durch die Ausgleichsrücklage abgedeckt werden konnte. Weitere Erläuterungen zu der Entwicklung des Eigenkapitals finden sich in der Anlage 1 Lagebericht.

1.2 Sonderrücklage 0,00 €

Eine Sonderrücklage ist zu bilden, wenn der Zuwendungsgeber ausdrücklich die ertragswirksame Auflösung der Zuwendung ausgeschlossen hat. In Erkrath liegt kein entsprechender Fall vor.

1.3 Ausgleichsrücklage 0,00 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
204100 Ausgleichsrücklage	0,00 €	5.742.400,14 €	-5.742.400,14 €

Durch die Verbuchung des Jahresfehlbetrages 2010 wird die Ausgleichsrücklage komplett aufgebraucht.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -4.349.979,46 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.349.979,46	-8.251.722,26 €	3.901.742,80 €

Das Jahr 2011 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4,35 Mio. Euro ab. Das Ergebnis ist damit rund 3,90 Mio. Euro besser als im Vorjahr und 3,65 Mio. Euro besser als der fortgeschriebene Ansatz.

Hauptgrund für die deutliche Verbesserung sind die Erträge aus Steuern, die weit über dem fortgeschriebenen Ansatz liegen. Die Gewerbesteuereinnahmen liegen 2,3 Mio. Euro über dem Ansatz, der Anteil an der Einkommenssteuer übersteigt ebenfalls den Ansatz um 1,2 Mio. Euro.

2. Sonderposten

95.895.605,38 €

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

80.182.991,84 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
231100 Zuweisungen vom Land	79.103.944,72 €	78.630.302,42 €	473.642,30 €
231200 Zuweisungen von Gemeinden	906.784,91 €	939.057,35 €	-32.272,44 €
231400 Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	1.303,56 €	1.517,84 €	-214,28 €
231500 Sonderposten aus Zuschüssen von Sonderposten von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.853,69 €	0,00 €	2.853,69 €
231700 Zuschüsse von privaten Unternehmen	79.144,73 €	86.202,99 €	-7.058,26 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
231800 Zuschüsse von übrigen Bereichen	88.960,23 €	55.652,86 €	33.307,37 €

Die Sonderposten für Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) werden nach der Herkunft der Zuwendungen aufgeteilt in dieser Bilanzposition dargestellt. Die Zuweisungen vom Land stellen den weitaus größten Bereich dar. Zum einen erfolgen jährliche Pauschalzuweisungen im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG), dies sind die Feuerwehrschatzpauschale, die Schulpauschale, Sportpauschale und Allgemeine Investitionspauschale.

In 2011 wurden erstmals Sonderposten für den U3-Ausbau zu fertig gestellten Anlagegütern zugeordnet. Außerdem wurden durch das Konjunkturpaket 2 finanzierte Anlagegüter fertig gestellt.

2.2 Sonderposten für Beiträge

15.372.431,10 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
232000 Sonderposten für Beiträge	15.372.431,10 €	16.087.062,85 €	-714.631,75 €

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 2011 wurden lediglich Beiträge ertragswirksam aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich

132.578,13 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
233100 Sonderposten für Gebührenaussgleich Müllabfuhr	132.578,13 €	184.923,13 €	-52.345,00 €
233200 Sonderposten für Gebührenaussgleich Friedhöfe	0,00 €	16.104,00 €	-16.104,00 €
233300 Sonderposten für Gebührenaussgleich Straßenreinigung	0,00 €	11.104,00 €	-11.104,00 €

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 2011 weisen die Gebührenhaushalte Müllabfuhr, Friedhöfe und Straßenreinigung eine Unterdeckung auf. Der Sonderposten für Gebührenaussgleich für die Müllabfuhr wurde um 52.345,00 Euro verringert. Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich Friedhöfe und die Straßenreinigung wurden vollständig in Anspruch genommen.

2.4 Sonstige Sonderposten

207.604,31 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
239000 Sonst. Sonderposten	207.604,31 €	18.190,89 €	189.413,42 €

Die Position „Sonstige Sonderposten“ ist eine Sammelposition für weitere Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung erforderlich machen. In 2011 gab es neben einigen kleineren Sachspenden in Höhe von 8.648,28 € die Übertragung eines Grundstückes vom Land NRW mit einem Wert von 181.152,00 €.

3. Rückstellungen

41.182.644,79 €

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

34.193.293,00 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
251100 Pensionsrückstellungen aktiv Beschäftigte	16.025.494,00 €	14.003.705,00 €	2.021.789,00 €
251200 Beihilferückstellungen aktiv Beschäftigte	4.807.852,00 €	4.217.657,00 €	590.195,00 €
251300 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	10.334.845,00 €	10.499.082,00 €	-164.237,00 €
251400 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.025.102,00 €	3.106.209,00 €	-81.107,00 €

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 mittels Gutachten anhand der Mitarbeiterdaten für die Stadt Erkrath durchgeführt. Die im Rahmen dieser Ermittlung erhaltenen Daten über die sog. § 107b BeamVG-Fälle (Ausgleich für Übernahme / Abgabe von Mitarbeitern an andere Dienstherrn) 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 **2.211.015,46 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
271100 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.211.015,46 €	2.262.707,27 €	-51.691,81 €

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 2011 wurden diverse neue Rückstellungen gebildet und 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 **4.778.336,33 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
281100 Nicht in Anspruch genommener Urlaub	495.580,00 €	523.359,00 €	-27.779,00 €
282100 Geleistete Überstunden	284.685,00 €	379.488,00 €	-94.803,00 €
283100 Inanspruchnahme von Altersteilzeit	2.071.682,00 €	1.870.229,00 €	201.453,00 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
284100 Drohende Verluste aus laufenden Verfahren	89.632,00 €	558.605,84 €	-468.973,84 €
286100 Verbindlichkeitenrückstellungen	577.380,33 €	522.676,99 €	54.703,34 €
288100 Rückstellung für Versorgungs- splitting 107b BeamtVG	1.259.377,00 €	1.166.641,00 €	92.736,00 €

Zum 31.12.2011 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 2011 wurden insgesamt ca. 470.000,00 Euro in Anspruch genommen und entsprechend aufgelöst. Es handelt sich hierbei primär um eine Rückstellung für Gewerbesteuerforderungen. Das Ausfallrisiko wird nicht mehr über Rückstellungen sondern über Einzelwertberichtigungen bei Forderungen berücksichtigt.

Verbindlichkeitenrückstellungen wurden für offene Aufwandsrechnungen gebildet. Hierbei wurde die Leistung für die Stadt Erkrath bereits in 2011 erbracht. Es ist ernsthaft damit zu rechnen, dass die Geltendmachung der daraus resultierenden Forderung in 2012 erfolgt.

Weiterhin wurden aufgrund eines Gutachtens der Rheinischen Versorgungskasse 1.259.377,00 Euro an bestehenden Verpflichtungen nach § 107 b BeamtVG in diese Position eingebucht.

4. Verbindlichkeiten 61.531.263,45 €

4.1 Anleihen 0,00 €

Es sind im Jahr 2011 keine Anleihen gemacht worden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 35.168.386,24 €

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 auf-

treten. Zum 31.12.2011 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 **1.848.885,67 €**

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
321610 bis 1 Jahr	83.895,62 €	83.884,53 €	11,09 €
321620 1 bis 5 Jahre	335.639,35 €	0,00 €	335.639,35 €
321630 mehr als 5 Jahre	1.429.350,70 €	1.848.891,19 €	-419.540,49 €

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

4.2.5 Verbindlichkeiten von Kreditinstituten **33.319.500,57 €**

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
321710 bis 1 Jahr	2.371.146,94 €	1.037.741,71 €	1.333.405,23 €
321720 1 bis 5 Jahre	7.104.625,18 €	3.759.363,31 €	3.345.261,87 €
321730 mehr als 5 Jahre	23.843.728,45 €	27.731.679,97 €	-3.887.951,52 €

Im Jahre 2011 wurden zwei neue Kredite in Höhe von insgesamt 3 Mio. Euro aufgenommen. Alle anderen Kredite wurden lediglich regulär getilgt.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 21.100.000,00 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
331610 Öffentl. Sonderrechnung Euro-Währung	485.000,00 €	425.000,00 €	60.000,00 €
331710 Kreditinstitute Euro-Währung	20.615.000,00 €	17.716.956,92 €	2.898.043,08 €

Zum 31.12.2011 musste ein hoher Liquiditätskredit bei Kreditinstituten in Anspruch genommen werden. Des Weiteren besteht ein Liquiditätskredit gegenüber der Rheinhold-Pose-Stiftung.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 0,00 €**4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.216.922,09 €**

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 329.797,66 €

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 837.283,04 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
099988 sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	1.863.530,00 €	-1.863.530,00 €
371100 Verbindlichkeiten aus Mietkautionen	1.015,17 €	3.504,25 €	-2.489,08 €
371111 sonst. Verbindlichkeiten. privater Bereich	87.251,66 €	0,00 €	87.251,66 €

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
371112 sonst. Verbindlichk. öffentl. rechtlich	31.066,67 €	0,00 €	31.066,67 €
371113 sonst. Verbindlichk. verbundenes Unternehmen	3.394,97 €	0,00 €	3.394,97 €
379100 Andere sonst. Verbindlichkeiten	714.554,57 €	385.106,25 €	329.448,32 €

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, bei denen die Leistungserstellung in 2011 war, die Rechnung aber zum Stichtag 31.12.2011 noch nicht vorlag.

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich primär um Zahlungseingänge, welche bis zum 31.12.2011 nicht konkret zugeordnet werden konnten.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

1.878.874,42 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
379110/381110 Investitionszuschuss U3 vor Verwendungsnachweis	120.433,25 €	146.812,28 €	-26.379,03 €
379200/381120 Erhaltene Anzahlungen	1.758.441,17 €	1.827.544,28 €	-69.103,11 €

Die Position erhaltene Anzahlungen wurde für den Jahresabschluss 2011 erstmalig gebildet. Die Neuordnung erfolgte aufgrund der Prüfung des Kreisprüfungsamtes.

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.

Bei dem 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. Zudem sind kleinere Anzahlungen (z.B. vom Förderverein) für Maßnahmen, welche erst in 2012 abgeschlossen werden, hier verbucht.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

4.987.017,34 €

Zusammensetzung:

Sachkonto	31.12.2011	31.12.2010	Differenz
391200 Verpflichtungen aus erhaltenen Zuwendungen	534.480,00 €	364:600,00 €	169:880,00 €
399100 Übrige Verpflichtungen	4.452.537,34 €	4.565.871,66 €	-113.334,32 €
<i>davon</i> <i>Friedhofsgebühren</i>	4.367.698,10 €	4.264.633,26 €	103.064,84 €

Beträge, die in 2011 eingezahlt werden und erst Ertrag für 2012 darstellen, werden in der passiven Rechnungsabgrenzung bilanziert.

Den größten Bereich dieser Bilanzposition stellen mit 4,37 Mio. Euro 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. In 2011 wurde die passive Rechnungsabgrenzung für Friedhofsgebühren um 103.064,84 Euro erhöht.

Des Weiteren stehen im passiven Rechnungsabgrenzungsposten 534.480,00 Euro, die ertragswirksam über 5 Jahre aufgelöst werden. Es handelt sich hierbei um erhaltene Zuschüsse für den U 3 Ausbau, welche an fremde Träger weitergeleitet wurden.

Die Beträge aus 2010 wurden richtig aufgelöst.

Bilanzsumme

382.327.660,39 €

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 29.03.2011 den Haushaltsplan 2011 mit einem Jahresergebnis von -7,8 Mio. Euro beschlossen. Diese Planung wurde auf einen fortgeschriebenen Ansatz von -7,99 Mio. Euro korrigiert.

Das Jahr 2011 schließt mit einem Ergebnis von -4,35 Mio. Euro ab, was im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine deutliche Verbesserung von 3,65 Mio. Euro bedeutet.

2.1 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge als Saldo. Das Jahr 2011 schließt bei der Stadt Erkrath mit einem ordentlichen Ergebnis von -5,71 Mio. Euro ab.

01 Steuern und ähnliche Abgaben

58.089.490,52 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Grundsteuer A	24.268,69 €	27.300,00 €	25.429,58 €	-1.870,42 €
Grundsteuer B	6.910.499,73 €	7.680.000,00 €	7.647.613,96 €	-32.386,04 €
Gewerbesteuer	22.791.602,21 €	23.100.000,00 €	25.428.692,86 €	2.328.692,86 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	18.649.463,00 €	19.100.000,00 €	20.281.568,00 €	1.181.568,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.840.697,00 €	1.817.000,00 €	1.942.846,00 €	125.846,00 €
Vergnügungssteuer	167.555,33 €	160.000,00 €	270.247,64 €	110.247,64 €
Hundesteuer	205.978,52 €	207.000,00 €	213.967,94 €	6.967,94 €
Leistungen nach dem Familiengleich	2.384.473,54 €	2.223.000,00 €	2.279.124,54 €	56.124,54 €

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis und des daran orientierten Ansatzes für 2011 ist der Ertrag aus der Gewerbesteuer um gut 2,5 Mio. Euro gestiegen. Auch der Anteil an der Einkommensteuer fällt erheblich höher aus als geplant. Sämtliche Steuererträge fallen höher aus als geplant, was auf das Nachlassen der Wirtschaftskrise zurückzuführen ist.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

10.899.817,83 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Schlüsselzuweisungen vom Land	101.276,00 €	1.743.000,00 €	1.756.019,00 €	13.019,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 €	62.000,00 €	0,00	-62.000,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	150.906,15 €	566.425,00 €	112.343,43 €	-454.081,57 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.478.854,15 €	6.007.298,00 €	6.058.057,93 €	50.759,93 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	31.151,09 €	26.600,00 €	25.731,55 €	-868,45 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00 €	17.000,00 €	800,00 €	-16.200,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00 €	3.012,00 €	0,00 €	-3.012,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.013.406,62 €	3.306.438,00 €	2.946.865,92 €	-359.572,08 €

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, wie z.B. Essensgelder. Während der Prüfung des Jahresabschluss 2011 wurde festgestellt, dass ein Teil der Schul- und Investitionspauschale in Höhe von 273.610,14 Euro fälschlicherweise als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen gebucht wurden. Dies wurde im Rahmen der Prüfung durch Umbuchung korrigiert.

Die Schlüsselzuweisungen sind abhängig von der Steuerkraft der Gemeinde. Durch die krisenbedingt verminderten Steuererträge in den Vorjahren stiegen die Schlüsselzuweisungen an.

In 2011 gab es keine Bedarfszuwendungen vom Land, bisher wurde hier noch die Feuerschutzpauschale gebucht und daher auch geplant. Seit 2010 wird diese aber über Zuweisungen für laufende Zwecke bzw. Sonderposten gebucht.

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.

03 Sonstige Transfererträge

735.339,38 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	288.980,16 €	237.000,00 €	307.659,83 €	70.659,83 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	352.131,03 €	253.000,00 €	427.679,55 €	174.679,55 €

Hierunter fallen die Erstattungen von Sozialleistungen, welche die Stadt Erkrath 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 Sachverhalten gerade anfallen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

9.634.460,06 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Verwaltungsgebühren	801.662,72 €	870.071,00 €	893.393,27 €	23.322,27 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.005.701,28 €	8.155.316,00 €	8.026.435,04 €	-128.880,96 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	685.968,42 €	0,00 €	714.631,75 €	714.631,75 €

Hierunter fallen alle Erträge aufgrund öffentlich-rechtlicher Verträge. Den größten Teil bilden die Benutzungsgebühren, z.B. Müllabführgebühren (3,6 Mio. Euro), Rettungs- und Krankentransportgebühren (0,9 Mio. Euro) oder Elternbeiträge für Kindergärten.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte**752.008,33 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	633.193,50 €	608.609,00 €	614.155,80 €	5.546,80 €
Erträge aus Verkauf	30.199,70 €	28.878,00 €	15.789,87 €	-13.088,13 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	143.513,13 €	117.900,00 €	122.062,66 €	4.162,66 €

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

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**936.257,86 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Bund	727,60 €	700,00 €	727,60 €	27,60 €
Erstattungen vom Land	320.519,64 €	374.100,00 €	323.763,79 €	-50.336,21 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	18.824,06 €	7.800,00 €	4.741,79 €	-3.058,21 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	345.939,44 €	345.939,44
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	308.861,61 €	228.088,00 €	236.818,82 €	8.730,82 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	37.033,75 €	35.026,00 €	24.266,42 €	-10.759,58 €

Die Erstattungen von Bund, Land und sonstigem öffentlichen Bereich sind Erstattungen für UVG und von der ARGE (u.a. Personalkostenerstattungen).

07 Sonstige ordentliche Erträge**5.625.880,92 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Konzessionsabgaben	2.213.658,25 €	2.250.000,00 €	2.235.525,22 €	-14.474,78 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	12.879,50 €	258.700,00 €	262.495,71 €	3.795,71 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 €	137.835,20 €	10.000,00 €	33.498,60 €	23.498,60 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 €	108,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bußgelder	136.816,78 €	141.071,00 €	108.195,23 €	-32.875,77 €
Säumniszuschläge	343.355,57 €	323.250,00 €	609.943,11 €	286.693,11 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	436,11 €	0,00 €	386,86 €	386,86 €
Erträge aus der Landeszuweisung für U3 Plätze	3.412,72 €	0,00 €	146.577,33 €	146.577,33 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.675.642,82 €	847.349,00 €	831.103,48 €	-16.245,52 €
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	428.908,41 €	31.361,00 €	358.735,45 €	327.374,45 €
Erträge aus der Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen	0,00 €	0,00 €	395.899,29 €	395.899,29 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	171.539,67 €	215.456,00 €	643.520,64 €	428.064,64 €

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

Bei den Auflösungen aus den Zuweisungen für U3-Plätze handelt es sich um die Herabsetzung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens, welcher gebildet wurde, um die Zweckbindung des U3-Zuschusses darzustellen.

08 Aktivierte Eigenleistung

0,00 €

Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen wurden auch in 2011 nicht verbucht.

11 Personalaufwendungen**23.948.969,03 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Personalaufwendungen für Beamte	4.049.217,43 €	3.842.500,00 €	4.107.189,06 €	-264.689,06 €
Personalaufwendungen für tariflich Beschäftigte	12.943.597,30 €	13.326.117,00 €	13.635.264,30 €	-309.147,30 €
Personalaufwendungen für sonstige Beschäftigte	163.861,52 €	168.900,00 €	23.421,93 €	145.478,07 €
Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.052.408,19 €	1.069.195,00 €	1.050.667,79 €	18.527,21 €
Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen – Sonstige Beschäftigte	1.389,66 €	3.000,00 €	1.398,44 €	1.601,56 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.665.305,87 €	3.319.707,00 €	2.677.476,84 €	642.230,16 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige Beschäftigte	6.844,68 €	12.000,00 €	4.463,93 €	7.536,07 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	285.875,62 €	322.000,00 €	270.370,74 €	51.629,26 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.241.524,00 €	881.229,00 €	1.696.920,00 €	-815.691,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	454.897,00 €	290.745,00 €	481.796,00 €	-191.051,00 €

Den größten Anteil der Personalaufwendungen bilden mit 13,6 Mio. Euro die Aufwendungen für tariflich Beschäftigte, da diese auch den größten Anteil der Beschäftigten bei der Stadt Erkrath ausmachen. Für die Besoldung der Beamten fielen in 2011 3,8 Mio. Euro an.

12 Versorgungsaufwendungen**1.659.713,38 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Versorgungsaufwendungen für Beamte	72.380,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger – Beamte	968.400,00 €	990.000,00 €	1.184.655,00 €	-194.655,00 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	127.454,20 €	99.000,00 €	140.676,38 €	-41.676,38 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 €	0,00 €	291.637,00 €	-291.637,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	14.021,00 €	0,00 €	42.745,00 €	-42.745,00 €

Den größten Posten bilden hier die Beiträge zu Versorgungskassen. Es handelt sich hierbei um die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse, da sowohl die Gehälter als auch die Versorgungsbezüge bei der Stadt Erkrath durch die Versorgungskasse gezahlt werden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**17.115.198,45 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.071.616,22 €	3.393.240,00 €	3.363.267,51 €	29.972,49 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.341.505,98 €	2.136.280,00 €	1.577.529,65 €	558.750,35 €
Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.198,53 €	13.100,00 €	2.568,25 €	10.531,75 €
Erstattungen für Aufwendungen Land aus sonstiger Verwaltungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	1.044,00 €	-1.044,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.994,41 €	590.780,00 €	553.331,61 €	37.448,39 €
Erstattungen für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstigen öffentlichen Bereich	5.012,92 €	0,00 €	1.630,84 €	-1.630,84 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.165.652,32 €	5.500.400,00 €	5.277.487,51 €	222.912,49 €
Haltung von Fahrzeugen	350.063,24 €	309.356,00 €	342.665,80 €	-33.309,80 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	194.810,73 €	222.109,00 €	220.592,99 €	1.516,01 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	166.687,81 €	178.700,00 €	168.008,60 €	10.691,40 €
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	526.784,33 €	670.102,00 €	657.491,42 €	12.610,58 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.780.174,70 €	5.318.663,00 €	4.949.580,27 €	369.082,73 €

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 Erstattungen für Aufwendungen Land ist die Fischereiabgabe, welche bis 2010 irrtümlich bei den Erstattungen Bund gebucht wurde.

14 Bilanzielle Abschreibungen

7.699.394,09 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Abschreibungen auf Sachanlagen	6.523.056,52 €	6.142.067,00 €	6.763.735,36 €	-621.668,36 €
Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen	273.787,06 €	0,00 €	847.630,30 €	-847.630,30 €
Abschreibungen Forderungen aus Transferleistungen	18.951,60	0,00 €	56.925,02 €	-52.925,02 €

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

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

15 Transferaufwendungen

38.308.906,39 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.121.746,89 €	1.328.000,00 €	1.289.243,80 €	38.756,20 €
Zuschüsse an private Unternehmen/Vereine	573.997,43 €	721.098,00 €	645.846,92 €	75.251,08 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.568.228,40 €	5.771.250,00 €	5.801.568,65 €	-30.318,65 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.723.231,23 €	1.897.000,00 €	2.052.615,36 €	-155.615,36 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.643.531,86 €	1.700.000,00 €	1.718.387,50 €	-18.387,50 €
Sonstige soziale Leistungen	485.567,44 €	490.762,00 €	517.847,49 €	-27.085,49 €
Gewerbsteuerumlage	1.919.954,00 €	1.925.000,00 €	2.139.207,00 €	-214.207,00 €
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	1.974.810,00 €	1.925.000,00 €	2.139.206,00 €	-214.206,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	21.461.669,35 €	22.282.900,00 €	21.461.669,35 €	821.230,65 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Transferaufwendungen	530.856,72 €	566.400,00 €	543.314,32 €	23.085,68 €

Bei den Zuweisungen an Gemeinden war bisher ein Zuschuss an die Stadt Düsseldorf zur Unterhaltung eines Sportplatzes, an dem ein Nutzungsrecht über 10 Jahre seitens der Stadt Erkrath gebunden ist, verbucht. Der Zuschuss wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung umgebucht in das Sachkonto 549900.

Transferaufwendungen sind Aufwendungen, denen keine direkte Gegenleistung gegenüber steht. Die Kreisumlage betrug im Haushaltsjahr 2011 20,3 Mio. Euro und stellt damit die mit Abstand größte Position dar. Zu beachten ist, dass die Höhe dieser Umlage nicht durch die Stadt Erkrath beeinflusst werden kann, sondern vom Kreis Mettmann festgelegt wird.

Schwankungen im Sozialbereich sind hier (analog zu den Transfereinzahlungen) üblich, da sowohl die Leistung als auch die eventuelle Erstattung davon abhängt, welche Art von Sachverhalten im Haushaltsjahr angefallen sind.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

3.652.198,08 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.461,69 €	46.950,00 €	28.245,41 €	18.704,59 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	227.937,34 €	311.748,00 €	359.309,89 €	-47.561,89 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	243.542,60 €	268.847,00 €	239.183,06 €	29.663,94 €
Mieten und Pachten	430.704,37 €	473.060,00 €	415.487,31 €	57.572,69 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	134.733,86 €	177.006,00 €	105.528,02 €	71.477,98 €
Geschäftsaufwendungen	1.407.382,33 €	1.487.740,00 €	1.472.687,93 €	10.052,07 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	465.873,89 €	466.579,00 €	453.166,77 €	13.412,23 €
Erstattungen an sonstige öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	784,89 €	-784,89 €
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	500,00 €	17.000,00 €	-16.500,00 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	284.763,52 €	0,00 €	177.724,97 €	-177.724,97 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	309.169,58 €	0,00 €	152.565,26 €	-152.565,26 €
Säumniszuschläge	542,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für zurück-zuzahlende Zuweisungen	10.837,40 €	10.000,00 €	17.486,36 €	-7.486,36 €
Verfügun gsmittel	798,00 €	870,00 €	870,00 €	0,00 €
Fraktionszuwendungen	10.850,00 €	10.850,00 €	10.850,00 €	0,00 €
Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.925,00 €	53.800,00 €	201.308,21 €	-147.508,21 €

Hierunter fallen alle ordentlichen Aufwendungen, die nach dem Kontenrahmen keinem der anderen Bereiche zugeordnet werden. Den größten Posten bilden die Geschäftsaufwendungen. Hierunter fallen u.a. Aufwendungen für Büromaterial, Fachliteratur, Telefon- und Portokosten.

Unter Besondere Aufwendungen für Beschäftigte fallen überwiegend Aus- und Fortbildungskosten sowie Erstattungen für Dienstreisen. Mieten und Pachten umfassen insbesondere die Miete für das Verwaltungsgebäude Klinkerweg 7-9 in Höhe von 180.979,08 Euro, sowie Aufwendungen für weitere Raummieten und die Miete der Kopiergeräte.

Bei den Erstattungen an übrige Bereiche handelt es sich um einen Zuschuss aus 2010, den das Land an die Stadt gezahlt hat, die Leistung wurde 2011 jedoch durch einen Kindergarten fremder Träger erbracht. Der Zuschuss wurde entsprechend weitergeleitet.

Unter der Position Steuern, Versicherungen, Schadensfälle werden insbesondere die Aufwendungen für Haftpflicht- und Unfallversicherungen dargestellt.

Bei den Wertveränderungen bei Sachanlagen handelt es sich um Verluste aus Anlageabgängen, beim Umlaufvermögen handelt es sich um die Pauschalwertberichtigung bei Forderungen.

2.2 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Saldierung des ordentlichen Ergebnisses und dem Finanzergebnis.

Das Finanzergebnis 2011 beträgt 1,36 Mio. Euro, das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit somit -4,35 Mio. Euro.

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

19 Finanzerträge**3.369.137,60 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	364.389,85 €	347.800,00 €	194.797,89 €	-153.002,11 €
Zinserträge von Kreditinstituten	403,50 €	6.100,00 €	2.073,62 €	-4.026,38 €
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	799,66 €	750,00 €	684,99 €	-65,01 €
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.104.375,00 €	3.500.000,00 €	3.169.168,41 €	-330.831,59 €
sonstige Finanzerträge	5.245,73 €	292,00 €	2.412,69 €	2.120,69 €

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

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**2.007.922,54 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	80.197,93 €	77.000,00 €	76.795,36 €	204,64 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.426.964,06 €	1.480.000,00 €	1.388.399,30 €	91.600,70 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	246.997,81 €	420.000,00 €	285.173,63 €	134.826,37 €
Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	179.529,00 €	200.000,00 €	257.624,25 €	-57.624,25 €

Aufgrund der finanziellen Situation der Stadt Erkrath wurden hohe Zinsen für Liquiditätskredite bereits in der Planung berücksichtigt, die aufgrund höherer Steuererträge jedoch nicht in vollem Maße ausgeschöpft wurden.

23 Außerordentliche Erträge	0,00 €
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
26 Jahresergebnis	-4.349.979,46 €

Das Jahr 2011 schließt mit einem Ergebnis von -4,35 Mio. Euro ab, was im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine deutliche Verbesserung von 3,65 Mio. Euro bedeutet.

Nachrichtlich:

27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00 €
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	158.529,94 €

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 wurden die Bilanzwerte der Sonstigen Ausleihungen wertberichtigt. Die Wertsteigerung in Höhe von insgesamt 153.417,02 Euro wurde ertragsunwirksam direkt mit der Allgemeinen Rücklage verbucht. Zudem wurde durch die Veräußerung der Beschäftigungsgesellschaft ein Betrag in Höhe 5.112,92 Euro erzielt, der ebenfalls ertragsunwirksam auf die Allgemeine Rücklage gebucht wurde.

29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00 €
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	78.014,02 €

Die im Jahr 2011 veräußerte Beschäftigungsgesellschaft war mit einem Gesamtwert von 78.014,02 Euro bilanziert. Der Abgang ist aufwandsneutral direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

31 Verrechnungssaldo	80.515,92 €
-----------------------------	--------------------

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

1. Vorbemerkungen

Die Finanzrechnung stellt alle Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres 2011 dar und spiegelt somit die Veränderung der Liquidität der Stadt Erkrath wider.

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

Die Summe der Einzahlungen stimmt nicht zwangsläufig mit den Erträgen überein. Teilweise handelt es sich bei den Einzahlungen um Forderungen aus Vorjahren, die beglichen wurden. Zudem sind Erträge entstanden, die keine Einzahlung bewirkten bzw. erst in einem späteren Haushaltsjahr eine Einzahlung zur Folge hatten. Gleiches gilt sinngemäß für Aufwendungen und Auszahlungen. Ebenso ist zu berücksichtigen, dass Erträge und Aufwendungen auch zahlungsunwirksam sein können, z.B. bei der Auflösung von Sonderposten oder bilanziellen Abschreibungen.

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 2011 liegt der Bestand an Finanzmitteln bei 80.377,47 Euro. Im Vergleich zum Plan stellt dies eine Verbesserung von ca 16,5 Mio. Euro 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 -1,74 Mio. Euro.

01 Steuern und ähnliche Abgaben

58.185.474,69 €

Zusammensetzung:

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Grundsteuer A	23.975,51 €	27.300,00 €	24.936,74 €	-2.363,26 €
Grundsteuer B	6.882.610,12 €	7.680.000,00 €	7.689.363,01 €	9.363,01 €
Gewerbesteuer	21.944.972,79 €	23.100.000,00 €	25.670.459,14 €	2.570.459,14 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.452.770,00 €	19.100.000,00 €	20.243.924,00 €	1.143.924,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.829.823,00 €	1.817.000,00 €	1.948.799,00 €	131.799,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Vergnügungssteuer	157.384,23 €	160.000,00 €	170.870,18 €	10.870,18 €
Hundesteuer	203.300,90 €	207.000,00 €	214.059,08 €	7.059,08 €
Leistungen nach dem Familienausgleich	2.375.635,00 €	2.223.000,00 €	2.223.063,54 €	63,54 €

Der größte Anteil sind die Gewerbesteuereinnahmen.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

7.182.456,03 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Schlüsselzuweisungen vom Land	101.276,00 €	1.743.000,00 €	1.756.019,00 €	13.019,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 €	62.000,00 €	0,00 €	-62.000,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	394.446,66 €	566.425,00 €	572.447,60 €	6.022,60 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.142.720,85 €	6.007.298,00 €	4.827.457,88 €	-1.179.840,12 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	31.151,09 €	26.600,00 €	25.731,55 €	-868,45 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00 €	2.000,00 €	800,00 €	-1.200,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00 €	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**596.887,84 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	196.658,82 €	237.000,00 €	200.448,16 €	-36.551,84 €
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	357.390,07 €	253.000,00 €	396.439,68 €	143.439,68 €

Hier werden die Einzahlungen aus Erstattungen von Sozialleistungen verbucht.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**8.901.898,19 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Verwaltungsgebühren	802.980,45 €	870.071,00 €	912.656,47 €	42.585,47 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.194.834,34 €	8.155.316,00 €	7.989.241,72 €	-166.074,28 €

Hier werden alle Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Verträgen, wie z.B. Müll-, Friedhofs- oder Krankentransportgebühren, verbucht.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte**779.704,19 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Mieten und Pachten	590.005,26 €	666.609,00 €	650.419,24 €	-16.189,76 €
Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	23.830,28 €	28.878,00 €	22.607,29 €	-6.270,71 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	118.841,13 €	117.900,00 €	106.677,66 €	-11.222,34 €

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

06 Kostenerstattungen, Kostenumlagen**618.031,39 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Bund	727,60 €	700,00 €	727,60 €	27,60 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Erstattungen vom Land	346.884,59 €	374.100,00 €	323.763,79 €	-50.336,21
Erstattungen von Gemeinden/GV	10.238,17 €	7.800,00 €	15.721,93 €	7.921,93 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	243.285,36 €	228.088,00 €	266.549,66 €	38.461,66 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	38.002,01 €	35.026,00 €	11.268,41 €	-23.757,59 €

Hier handelt es sich primär um Einzahlungen aus Personalkostenerstattungen.

07 Sonstige Einzahlungen

3.085.239,95 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Konzessionsabgaben	2.213.658,25 €	2.250.000,00 €	2.235.525,22 €	-14.474,78 €
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.217.167,25 €	215.456,00 €	397.216,91 €	181.760,91 €
Bußgelder	134.671,72 €	141.071,00 €	84.106,37 €	-59.964,63 €
Säumniszuschläge	313.592,60 €	323.250,00 €	368.391,45 €	45.141,45 €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108,03 €	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €

Hier werden alle ordentlichen Einzahlungen verbucht, die nach dem Kontenrahmen keiner anderen Position zugeordnet werden.

08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

3.241.299,37 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	364.389,85 €	347.800,00 €	194.797,89 €	-153.002,11 €
Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	403,50 €	6.100,00 €	1.756,76 €	-4.343,24 €
Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	998,42 €	750,00 €	686,59 €	-63,41 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.104.375,00 €	3.500.000,00 €	3.041.345,44 €	-458.654,56 €
Sonstige Finanzeinzahlungen	2.912,73 €	292,00 €	2.712,69 €	2.420,69 €

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

10 Personalauszahlungen

21.295.863,55 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für Dienstbezüge für Beamte	3.920.536,98 €	3.842.500,00 €	3.766.597,76 €	75.902,24 €
Auszahlungen für Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten	12.379.652,30 €	13.776.517,00 €	13.373.520,92 €	402.996,08 €
Auszahlungen für Dienstbezüge der sonstigen Beschäftigten	162.548,52 €	168.900,00 €	153.606,57 €	15.293,43 €
Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.052.408,19 €	1.102.595,00 €	1.050.667,79 €	51.927,21 €
Auszahlungen der Beiträge zu Versorgungs- und Zusatzversorgungskassen für sonstige Beschäftigte	1.389,66 €	3.000,00 €	1.398,44 €	1.601,56 €
Tariflich Beschäftigte	2.664.213,77 €	3.412.207,00 €	2.677.435,44 €	734.771,56 €
Sonstige Beschäftigte	6.844,68 €	12.000,00 €	4.463,93 €	7.536,07 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	256.612,36 €	322.000,00 €	268.172,70 €	53.827,30 €

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen der Dienstbezüge sowie Beihilfen des aktiven Personals.

11 Versorgungsauszahlungen**1.243.341,38 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Versorgungsauszahlungen Beamte	1.050.534,00 €	990.000,00 €	1.102.665,00 €	-112.665,00 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	127.454,20 €	99.000 €	140.676,38 €	-41.676,38 €

Hier werden die Auszahlungen der Versorgungsleistungen an die Versorgungsempfänger verbucht.

12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**17.827.445,54 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.162.785,92 €	3.393.097,00 €	3.176.343,88 €	216.753,12 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.640.802,04 €	2.136.280,00 €	1.577.132,07 €	559.147,93 €
Erstattungen für Aufwendungen Bund aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.214,77 €	13.100,00 €	3.063,88 €	10.036,12 €
Erstattung für Aufwendungen Land aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	1.044,00 €	-1.044,00 €
Erstattungen für Aufwendungen Gemeinden/GV aus laufender Verwaltungstätigkeit	361.046,49 €	590.780,00 €	569.867,79 €	20.912,21 €
Erstattung für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vom sonst. öff. Bereich	4.100,36 €	0,00 €	4.662,55 €	-4.662,55 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.774.945,76 €	5.500.400,00 €	6.003.731,45 €	-503.331,45 €
Haltung von Fahrzeugen	341.063,72 €	309.356,00 €	358.940,81 €	-49.584,81 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	187.874,36 €	214.889,00 €	223.900,04 €	-9.011,04 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	172.819,93 €	178.700,00 €	170.502,68 €	8.197,32 €
Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	541.789,60 €	670.102,00 €	657.231,43 €	12.870,57 €
Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.682.864,06 €	5.347.344,00 €	5.081.024,96 €	266.319,04 €

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

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

2.040.953,73 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zinsauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	80.200,67 €	77.000,00 €	76.798,13 €	201,87 €
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Investitionskredite)	1.413.447,41 €	1.480.000,00 €	1.401.914,75 €	78.085,25 €
Zinsauszahlungen an Kreditinstitute (Liquiditätskredite)	235.424,50 €	420.000,00 €	303.899,37 €	116.100,63 €
Zinsauszahlungen an sonstigen inländischen Bereich	184.131,00 €	200.000,00 €	250.483,25 €	-50.483,25 €
Sonstige Finanzauszahlungen	299,40 €	7.858,23 €	7.858,23 €	0,00 €

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

14 Transferauszahlungen**38.797.068,07 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	1.121.746,89 €	1.328.000,00 €	1.289.243,80 €	38.756,20 €
Zuschüsse an private Unternehmen / Vereine	520.605,18 €	678.203,00 €	602.599,74 €	75.603,26 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.568.828,25 €	5.814.145,00 €	5.880.320,89 €	-66.175,89 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.677.964,73 €	1.927.000,00 €	1.927.691,68 €	-691,68 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	1.611.794,79 €	1.700.000,00 €	1.722.844,20 €	-22.844,20 €
Sonstige soziale Leistungen	544.519,98 €	490.762,00 €	533.854,77 €	-43.092,77 €
Gewerbesteuerumlage	1.739.785,00 €	1.925.000,00 €	2.416.894,00 €	-491.894,00 €
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.789.494,00 €	1.925.000,00 €	2.422.044,00 €	-497.044,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	22.441.309,06 €	22.282.900,00 €	21.461.669,35 €	821.230,65 €
Sonstige Transferauszahlungen	532.370,20 €	566.400,00 €	539.905,64 €	26.494,36 €

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

15 Sonstige Auszahlungen**3.126.965,34 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	273.403,99 €	358.698,00 €	244.138,93 €	114.559,07 €
Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätige	261.996,26 €	268.847,00 €	231.271,20 €	37.575,80 €
Mieten und Pachten	433.031,72 €	473.060,00 €	418.367,68 €	54.692,32 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	134.918,04 €	225.756,00 €	113.285,59 €	112.470,41 €
Geschäftsauszahlungen	1.360.594,41 €	1.483.240,00 €	1.520.333,70 €	-37.093,70 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	465.581,41 €	466.579,00 €	451.827,25 €	14.751,75 €
Erstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	784,89 €	-784,89 €
Erstattungen an übrige Bereiche	0,00 €	500,00 €	0,00 €	500,00 €
Säumniszuschläge	542,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für zurück-zuzahlende Zuweisungen	10.689,35 €	10.000,00 €	15.953,55 €	-5.953,55 €
Verfüungsmittel	798,00 €	870,00 €	870,00 €	0,00 €
Fraktionszuwendungen	10.850,00 €	10.850,00 €	10.850,00 €	0,00 €
Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.175,40 €	53.800,00 €	65.749,01 €	-11.949,01 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.188,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Maßnahmen im Rahmen des InvföG	260.619,32 €	143,00 €	53.533,54 €	-53.390,54 €

Die Differenz zwischen Ansatz und Ergebnis der Position „Auszahlungen für Maßnahmen im Rahmen des Investitionsförderungsgesetzes (InvföG)“ erklärt sich durch zwei Rechnungen aus dem Jahr 2010, die erst im Jahr 2011 beglichen wurden.

2.2. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit umfasst alle Ein- und Auszahlungen, die zu investiven Zwecken getätigt wurden. Der Saldo beträgt -2,65 Mio. Euro.

Zu berücksichtigen ist, dass weiterhin Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpaketes, sowie der U3-Ausbau in Kindertagesstätten, umgesetzt wurden, und hierfür Ein- und Auszahlungen erfolgten.

18 Zuwendungen für Investitionen

4.251.324,96 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Investitionszuweisungen vom Land	3.811.374,62 €	3.953.416,00 €	4.236.740,70 €	283.324,70 €

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Investitionszuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	2.877,67 €	2.877,67 €
Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	1.281,49 €	10.000,00 €	11.706,59 €	1.706,59 €

Bei den Investitionszuschüssen des Landes handelt es sich um die Investitionspauschale, die Sportpauschale und die Schul- und Bildungspauschale. Zudem wurden Landeszuschüsse für den U3-Ausbau sowie Zuschüsse im Zusammenhang mit dem Konjunkturpaket II eingezahlt.

Im Jahr 2011 erhielt die Stadt Erkrath von den Stadtwerken eine Spende für die Errichtung von Trinkwasserspendern in Höhe von 2.877,67 Euro.

Zudem gab es einen Investitionszuschuss in Höhe von 11.181,59 Euro für die Einrichtung des Chemieraums des Gymnasiums Neandertal.

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen 559.518,91 €

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	632.657,50 €	1.248.930,00 €	497.117,91 €	-751.812,09 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	47.031,00 €	30.000,00 €	42.001,00 €	12.001,00 €
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00 €	50.000,00 €	20.400,00 €	-29.600,00 €

Die Abweichung zum Planansatz erklärt sich dadurch, dass in 2011 nicht alle geplanten Grundstücksveräußerungen erfolgt sind.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**34.673,88 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Finanzanlagen	1.750,00 €	0,00 €	5.112,92 €	5.112,92 €
Laufzeit 5 Jahre und mehr	28.674,62 €	3.900 €	29.560,96 €	25.660,96 €

Im Jahr 2011 ging der Verkaufspreis der Geschäftsanteile der Beschäftigungsgesellschaft für den Kreis Mettmann ein. Zudem werden hier Rückflüsse von Wohnungsbaudarlehen dargestellt.

21 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten**2.302,10 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Beiträge und ähnliche Entgelte	265.864,32 €	600.000,00 €	2.302,10 €	-597.697,90 €

In 2010 wurde die Sanierung des Hochdahl Marktes abgeschlossen. Die Geltendmachung der Anliegerbeiträge war zunächst für 2011 geplant, die Bescheide wurden jedoch tatsächlich erst im Oktober 2012 versandt.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**79.469,27 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	131.951,42 €	1.674.642,00 €	79.469,27 €	1.595.172,73 €

Der schon für das Jahr 2009 geplante Ankauf des Gebäudes der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl wurde auch in 2011 nicht abgewickelt. Zudem wurden weitere geplante Grundstückskäufe nicht realisiert.

Ermächtigungen wurden nicht in das Jahr 2012 übertragen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen**5.656.070,87 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.070.809,14 €	3.954.429,77 €	2.471.913,01 €	1.482.516,76 €	766.490,00 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen Kon II	1.342.983,67 €	1.843.850,30 €	1.332.621,11 €	511.229,19 €	0,00 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.306.241,20 €	4.613.877,00 €	1.812.655,06 €	2.801.221,94 €	2.463.326,00 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	204.000,00 €	38.881,69 €	165.118,31 €	131.200,00 €

Einige geplante Maßnahmen konnten aufgrund von Personalmangel nicht wie geplant begonnen oder abgeschlossen werden. Die Höhe der Ansätze ist zum großen Teil durch das sog. Konjunkturpaket bedingt. Auch im Rahmen des U3-Ausbaus bei Kindertagesstätten wurden viele Baumaßnahmen geplant.

Ermächtigungen werden in Höhe von insgesamt 3.361.016,00 Euro übertragen. Es handelt sich überwiegend um Maßnahmen, die nicht wie geplant in 2011 abgeschlossen werden konnten und Auszahlungen im Haushaltsjahr 2012 erfordern. Die größten Beträge werden übertragen für folgende Maßnahmen:

- 632.000 Euro für die Neugestaltung des Subzentrums Sandheide
- 514.100 Euro für die Sanierung des Verwaltungsgebäudes Schimmelbuschstraße
- 500.000 Euro für Vernetzungsarbeiten an öffentlichen Gebäuden
- 350.000 Euro für dynamische Fahrgastanzeigen
- 194.000 Euro für die Umgestaltung des Bavierparks
- 170.000 Euro für die Errichtung von Wartehallen

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**1.100.017,35 €**

Zusammensetzung

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	1.321.872,82 €	1.169.618,00 €	795.918,48 €	373.699,52 €	502.151,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	211.196,18 €	351.585,00 €	304.098,87 €	47.486,13 €	5.256,00 €

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

Ermächtigungen werden in einer Gesamthöhe von 507.407 Euro übertragen, da nicht alle geplanten Bestellungen vorgenommen werden konnten. Für folgende Maßnahmen werden die höchsten Beträge übertragen:

- 274.000 € für den Kauf von Kraftfahrzeugen (130.000 € hiervon wurden bereits in das Jahr 2011 übertragen)
- 160.000 € für den Kauf von Geräten im Bereich Straßenreinigung (120.000 € hiervon wurden bereits in das Jahr 2011 übertragen)

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**54.000,00 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	50.000,00 €	54.000,00 €	54.000,00 €	0,00 €

Die Auszahlung resultiert aus der Zuführung zum KVR-Fond (s. Erläuterungen zur Bilanzposition 1.3.5 Sonstige Ausleihungen).

28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**471.307,56 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	0,00 €	48.000,00 €	0,00 €	48.000,00 €
Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereichen	64.800,00 €	753.100,00 €	471.307,56 €	281.792,44 €

Bei der Auszahlung handelt es sich um die Weiterleitung von Investitionszuschüssen im Bereich des U3-Ausbaus. Eine geplante Weiterleitung von Mitteln an die privat geführte Kita Villa Kunterbunt erfolgte erst im Folgejahr.

29 Sonstige Investitionsauszahlungen**132.476,02 €**

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
Sonstige Investitionsauszahlungen	80.815,13 €	171.398,00 €	132.476,02 €	38.921,98 €

Hierbei handelt es sich überwiegend um Auszahlungen für Nutzungsrechte an System- und Betriebssoftware sowie Lizenzen für weitere Anwendungssoftware.

2.3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit umfasst alle Zahlungen, die zur Finanzierung getätigt wurden. Dies umfasst insbesondere Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme oder Tilgung von Krediten. Der Saldo beträgt im Haushaltsjahr 2011 insgesamt 4,26 Mio. Euro.

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**3.597.608,59 €**

Im Jahr 2011 wurden Darlehen aufgenommen, deren Höhe 3 Mio. Euro über dem Planansatz lag.

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**82.487.000,00 €**

Durch die Wirtschaftskrise kam es auch in 2011 zu einer erhöhten Kreditaufnahme. Diese Position stellt die Gesamtsumme der im Haushaltsjahr abgeschlossenen Kreditverträge zur Liquiditätssicherung dar. Aufgrund der sehr kurzen Laufzeiten wurden diese fast vollständig wieder getilgt, während zumeist zeitgleich ein neuer Vertrag über die gleiche Summe abgeschlossen wurde. Aussagekräftiger ist deshalb die Differenz zwischen Neuaufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 2,96 Mio. Euro.

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen **2.293.171,70 €**

36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung **79.528.956,92 €**

Siehe Zeile 34 „Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung“.

2.4 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Im Jahre 2011 ergibt sich eine Änderung des Finanzmittelbestandes um 123.687,21 Euro. Dieser ergibt saldiert mit dem Anfangsbestand an Finanzmitteln und dem Bestand an fremden Finanzmitteln (Verwahrgelder und Vorschüsse) einen Gesamtbestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2011 von 80.377,47 Euro.

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 cm, 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	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.FW Erkrath auf 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 -	2011	Saldo-vortrag
01.12.01.00	PCB-Sanierung Vw-Geb. Schimmelbuschstr.	6.138,01 €	-6.138,01 €	Die Maßnahme ist abgeschlossen. 2011 wurde die gesamte Rückstellung in Anspruch genommen.	0,00 €
01.12.01.00	Sanierung Heizlüfter Feuerwache	16.000,00 €	-16.000,00 €	Die Maßnahme ist abgeschlossen. 2011 wurde die gesamte Rückstellung in Anspruch genommen.	0,00 €
03.01.01.00	Deckenerneuerung GS Sandheide	38.000,00 €	-38.000,00 €	Die Maßnahme ist abgeschlossen. 2011 wurde die gesamte Rückstellung in Anspruch genommen.	0,00 €
03.01.01.00	Dachdämmung Bayerschule Haupttrakt	129.177,63 €	-129.177,63 €	Die Maßnahme ist abgeschlossen. 2011 wurde die gesamte Rückstellung in Anspruch genommen.	0,00 €
03.01.02.00	Flachdachsanie rung / Carl-Fuhlrott-Schule	257.669,47 €	-4.299,82 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. 2011 wurden 4.299,82 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	253.369,65 €
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	Fenstersanie rung / RS Hochdahl	69.120,41 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	69.120,41 €
03.01.04.00	Brandschutzmaßnahmen / Gymnasium Erkrath	188.875,19 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	188.875,19 €
06.01.01.00	Fenstererneuerungen	68.000,00 €	-2.694,16 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. 2011 wurden 2.694,16 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	65.305,84 €
06.01.01.00	KIGA - Erneuerung der Beleuchtung	17.000,00 €	-9.577,02 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. 2011 wurden 9.577,02 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	7.422,98 €
06.02.01.00	Sanierung von Bolzplätzen	83.404,50 €	-83.404,50 €	Die Maßnahme ist abgeschlossen. 2011 wurde die gesamte Rückstellung in Anspruch genommen.	0,00 €

Produkt	Bezeichnung	Saldo- vortrag	Zuführung + / Reduzierung -	2011	Saldovortrag
08.01.01.00	Dachsanierung Turnhalle 1 / GS Sandheide	115.322,06 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	115.322,06 €
08.01.01.00	Dachsanierung TH oberer Teil - Unterefeldhaus-	100.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	100.000,00 €
03.01.04.00	Erweiterter Brandschutz Gy Hochdahl	360.000,00 €	-21.652,53 €	Die Maßnahme ist noch nicht ange- schlossen. 2011 wur- den 21.652,53 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	338.347,47 €
08.01.01.00	Lüftungsanlage Sporthalle Gy Erkrath	253.000,00 €	-122.248,14 €	Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. 2011 wur- den 122.248,14 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag wird vorgetragen.	130.751,86 €
03.01.02.00	Fluchtwegbeleuchtung	65.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	65.000,00 €
03.01.03.00	Heizungsanlage RS Erkrath	120.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen..	120.000,00 €
03.01.03.00	ELA RS Erkrath	35.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	35.000,00 €
06.01.01.00	Heizkesselerneuerung Kita Schinkelstraße	35.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen.	35.000,00 €
08.01.01.00	Duschanlage HS Rankestraße	60.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen..	60.000,00 €
08.01.01.00	Duschanlage Gy Hochdahl	46.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen..	46.000,00 €
13.03.01.00	Zentralkühlanlage Höhenweg	30.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abge- schlossen. Der Betrag wird vorgetragen..	30.000,00 €
01.12.01.00	Kaiserhof Hausmeister Brand- schutzmaßnahme		10.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instand- haltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	10.000,00 €
01.12.01..0	Statik Kellergeschoss		7.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instand- haltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	7.000,00 €

Produkt	Bezeichnung	Saldo- vortrag	Zuführung + / Reduzierung -	2011	Saldovortrag
03.01.01.00	GS Johannesschule Oberlichter		10.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	10.000,00 €
03.01.01.00	Regenbogenschule Brandschutzmaßnahme		40.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	40.000,00 €
03.01.03.00	Realschule Erkrath Brandschutzmaßnahme		50.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt.	50.000,00 €
06.01.01.00	KITA Schinkelstr. Wohnung/Feuchtigkeitsschäden		18.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	18.000,00 €
06.01.01.00	KITA Millrather Weg, Gruppenraumbeleuchtung		10.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	10.000,00 €
06.01.01.00	KITA Am Schimmelskämpchen Akkustikdecken		5.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	5.000,00 €
08.01.01.00	Turnhalle RS Rankestr.		8.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	8.000,00 €
08.01.01.00	Kleine TH Heinrichstr./Sanierung der Duschen		24.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	24.000,00 €
08.01.01.00	Turnhalle Heinrichstr.Erneuerung Eingangstüranlage		8.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	8.000,00 €
08.01.01.00	Turnhalle Heinrichstr. Sanierung der Duschen		25.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	25.000,00 €
08.01.02.00	Sportheim Grünstr. Sanierung von Feuchtigkeitsschäden		80.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	80.000,00 €
08.01.02.00	Sportheim Unterfeldhaus Heizkesselerneuerung		69.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instandhaltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	69.000,00 €

Produkt	Bezeichnung	Saldo- vortrag	Zuführung + / Reduzierung -	2011	Saldovortrag
13.03.01.00	Friedhof Kreuzstr. Erneuerung der Verglasung		12.500,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instand- haltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	12.500,00 €
13.03.01.00	Friedhof Kreuzstr., Erneuerung Toilettenanlage		5.000,00 €	Die Maßnahme ist als unterlassene Instand- haltung zu bewerten. Eine Zuführung an die Rückstellung erfolgt	5.000,00 €
		2.262.707,27 €	-51.691,81 €		2.211.015,46 €

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 31.12.2011 liegen bei der Stadt Erkrath keine der vorgenannten Sachverhalte vor.

Anlagen

Anlage 1: Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Erkrath zum 31.12.2011

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.

Am 28.09.2012 wurde im Gesetz- und Verordnungsblatt NRW das Erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land NRW (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFVG) veröffentlicht. Neben diversen Änderungen u.a. der GO NRW und der GemHVO NRW, sieht das Artikelgesetz in Artikel 8 § 4 vor, dass der Anzeige des Jahresabschlusses des Haushaltsjahres 2011 die Jahresabschlüsse des Haushaltsjahres 2010 und der Vorjahre beizufügen sind, soweit diese noch nicht nach § 96 Absatz 2 Satz 1 der GO NRW angezeigt worden sind. Die Jahresabschlüsse des Haushaltsjahres 2010 und der Vorjahre können in der vom Bürgermeister nach § 95 Absatz 3 der GO NRW bestätigten Entwurfsfassung der Anzeige beigefügt werden. Der Rat ist über diese Anzeige zu unterrichten.

Die Stadt Erkrath hat von der Übergangsregelung gem. Artikel 8 § 4 NKFVG Gebrauch gemacht. Insofern werden dem vorliegenden Jahresabschluss 2011 die bereits aufgestellten und durch den Bürgermeister bestätigten Jahresabschlüsse der Jahre 2008 bis 2010 beigefügt und nach Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2011 zusammen bei der Kommunalaufsicht angezeigt.

8.1.1. Rahmenbedingungen

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

Im Jahr 2011 zeigte sich, dass sich die deutsche Wirtschaft langsam von den Auswirkungen der Wirtschaftskrise in den Vorjahren erholte. Die Steuereinnahmen stiegen wieder an, was sich auch in Erkrath deutlich zeigte.

Auch ein Grund für die Erholung der Wirtschaft wird das Konjunkturpaket gewesen sein, durch welches investive Maßnahmen durch das Land / den Bund bezuschusst wurden. Aufgrund von Personalmangel wurden viele Maßnahmen in Erkrath erst zeitverzögert begonnen und zu einem großen Teil erst in 2011 abgeschlossen.

Insbesondere stand auch weiterhin der Ausbau an Kinderbetreuungsplätzen für unter 3-Jährige im Fokus. Auch hierfür gab es Zuweisungen durch das Land.

Größere Maßnahmen waren die Sanierung des Subzentrums Sandheide und die Einweihung zweier Schulmensen.

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 letztendlich in der Bilanz zu einem Eigenkapitalverzehr, ein positiver Saldo zu einem Eigenkapitalzuwachs. In Erkrath wurden seit 2008 allerdings keine positiven Jahresergebnisse erzielt.

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

Der Haushaltsplan 2011 sah einen fortgeschriebenen Ansatz von -8,0 Mio. Euro vor. Das Jahr 2011 schließt tatsächlich mit einem Ergebnis von -4,35 Mio. Euro ab, was im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine deutliche Verbesserung von 3,65 Mio. Euro bzw. 45,6 % bedeutet:

Haushalts- ansatz	Fortgesschr. Ansatz	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Vergleich	
				fortg. Ansatz/Ist	
-7.787	-7.997	-8.249	-4.350	3.647	45,6 %

(Beträge in 1.000 Euro)

Hauptgrund für die deutliche Verbesserung sind die Erträge aus Steuern, die weit über dem fortgeschriebenen Ansatz liegen. Die Gewerbesteuereinnahmen liegen 2,3 Mio. Euro über dem Ansatz, der Anteil an der Einkommenssteuer übersteigt ebenfalls den Ansatz um 1,2 Mio. Euro. Dies zeigt, dass die Wirtschaft nach der Krise in den Jahren 2008 und 2009 wieder dabei war, sich langsam zu erholen.

Seit 2009 wurden folgende Jahresergebnisse erzielt:

Jahr	2009	2010	2011
Jahresergebnis	-14.558	-8.252	-4.350

(Beträge in 1.000 Euro)

Im Jahr 2010 wurde bedingt durch die negativen Jahresergebnisse seit 2008 die Ausgleichsrücklage vollständig in Anspruch genommen und es war erstmalig eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage um 2,5 Mio. Euro notwendig. Die Allgemeine Rücklage betrug nunmehr noch rd. 183,0 Mio. Euro und wird durch das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2011 um weitere 4,4 Mio. Euro auf nunmehr 178,7 Mio. Euro verringert. Prozentual bedeutet dies eine Verringerung um 2,38 % in 2011. In der Planung bis einschließlich 2014 wird die allgemeine Rücklage in keinem Jahr um mehr als 5 % verringert, so dass in Erkrath kein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

Ergebnisrechnung 2011 im Vorjahresvergleich:

(Beträge in 1.000 Euro)	2010	2011	Veränderung
Ordentliche Erträge	80.744	86.673	7,34%
Ordentliche Aufwendungen	89.534	92.384	3,18%
Ordentliches Ergebnis	-8.790	-5.711	35,03%
Finanzergebnis	542	1.361	151,11%
Jahresergebnis	-8.252	-4.345	47,35%

Im Vorjahresvergleich fällt auf, dass sowohl die Erträge (+5,93 Mio. Euro) als auch die Aufwendungen (+2,85 Mio. Euro) gestiegen sind und die deutliche Verbesserung des Jahresergebnisses (+ 3,91 Mio. Euro) maßgeblich durch die verbesserte Ertragslage zustande kommt. Detailliertere Erläuterungen finden sich im Anhang zur Ergebnisrechnung. Nachfolgend wird nur auf die wesentlichen Veränderungen eingegangen.

Wie bereits eingangs erläutert, waren für das verbesserte Jahresergebnis u.a. positivere Rahmenbedingungen der deutschen Wirtschaft und damit auch die Steigerung von Steuererträgen verantwortlich. Die Steuern und ähnlichen Abgaben steigen in Summe gegenüber dem Vorjahr um 5,1 Mio. Euro. Maßgeblich hierfür ist einerseits die vom Rat beschlossene Erhöhung der Grundsteuer B von 380 v. H. auf 420 v. H. und die damit verbundenen Mehrerträgen von rd. 0,7 Mio. Euro sowie die Steigerung der Gewerbesteuererträge von 2,4 Mio. Euro. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer stieg um rd. 1,6 Mio. Euro.

Bedingt durch die Finanz- und Wirtschaftskrise verursachten niedrigen Steuereinnahmen in den Krisenjahren 2008 bis 2010 haben sich auch die auf Basis der zeitversetzten Referenzperiode (7/2009 bis 6/2010) ermittelten Schlüsselzuweisungen vom Land des Jahres 2011 im Vergleich zum Vorjahr um ca. 1,7 Mio. Euro erhöht und tragen so maßgeblich an der Steigerung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen von 2,1 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr bei.

Die ordentlichen Aufwendungen stiegen in 2011 um rd. 3,5 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr rd. 92,4 Mio. Euro. Maßgeblich hierfür war einerseits der

Personalbereich mit Steigerungen der Personalaufwendungen von rd. 1,1 Mio. Euro und der Versorgungsaufwendungen von ebenfalls rd. 0,5 Mio. Euro. Der Gesamtpersonalaufwand beträgt in 2011 knapp 25,6 Mio. Euro.

Des Weiteren belasten die Abschreibungen des Anlagevermögens den städtischen Haushalt. Die bilanziellen Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,5 Mio. Euro auf nunmehr 7,7 Mio. Euro jährlich erhöht. Einen großen Anteil daran tragen natürlich die durchgeführten investiven Maßnahmen des Konjunkturpaketes. Hierbei ist zu beachten, dass für Maßnahmen, die mit- oder fremdfinanziert wurden, Sonderposten gebildet wurden, die analog der Abschreibungen ertragsmäßig über die Abschreibungsdauer aufgelöst werden.

Das Finanzergebnis konnte um rd. 0,8 Mio. Euro auf einen nunmehr positiven Saldo von 1,4 Mio. Euro gesteigert werden. Ursächlich hierfür ist eine Steigerung der Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Erkrath.

Auch wenn die Erträge nahezu wieder ein Niveau wie vor der Wirtschaftskrise erreicht haben, zeigt das aktuelle Jahresergebnis, dass für einen ausgeglichenen Haushalt weitere Einsparungen bei den Aufwendungen und Steigerungen bei den Erträgen erforderlich sind.

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

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
85,21%	90,18%	93,82%

Hieraus wird ersichtlich, dass der Aufwanddeckungsgrad in den letzten drei Jahren wieder gesteigert werden konnte, aber noch nicht bei den anzustrebenden 100 % liegt, die für einen ausgeglichenen Haushalt erforderlich wären.

8.1.3. Finanzlage

Die Finanzrechnung umfasst sämtliche Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres und spiegelt im Ergebnis die Entwicklung der Liquidität wider. Sie setzt sich aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit, dem Saldo der Investitionstätigkeit und dem Saldo der Finanzierungstätigkeit zusammen.

Der Saldo der Finanzrechnung zeigt in 2011 im Vergleich zum Vorjahr die Verringerung der liquiden Mittel um nur 0,2 Mio. Euro. Da im Saldo aus der Finanzierungstätigkeit allerdings auch die Aufnahmen der Liquiditäts- und Investitionskredite enthalten sind, ist eine Betrachtung der Salden der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit bzw. des sich hieraus ergebenden Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aussagekräftiger.

Finanzrechnung 2009-2011:

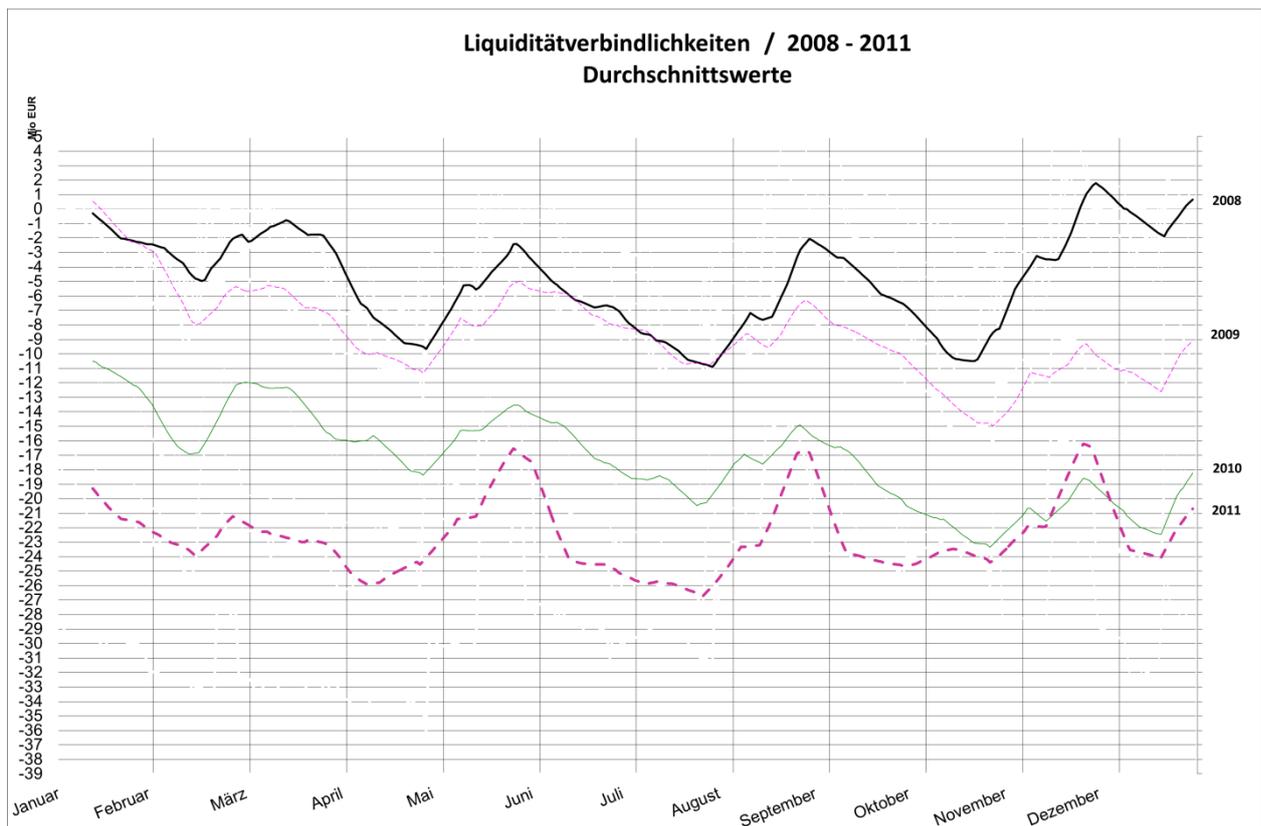
(Beträge in 1.000 Euro)	2009	2010	2011
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.608	-6.413	-1.740
Saldo aus Investitionstätigkeit	-588	-2.297	-2.646
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-10.195	-9.205	-4.386
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.482	9.266	4.262
Liquide Mittel	182	280	80

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Im Jahr 2011 liegt der Saldo mit rd. -1,7 Mio. Euro sogar unter dem des Jahres 2008 (-2,2 Mio. Euro). In den Jahren der Finanz- und Wirtschaftskrise betrug der Saldo -9,6 bzw. -6,4 Mio. Euro. Dies spiegelt sich auch direkt bei den aufzunehmenden Liquiditätskrediten wider.

Im Jahr 2008 war die Aufnahme von Liquiditätskrediten noch sehr gering und die Stadt Erkrath konnte darüber hinaus mehr (Investitions-)Kredite tilgen als aufnehmen. Seit 2009 ist die Aufnahme von Liquiditätskrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit exponentiell gestiegen. Zum Abschlussstichtag 31.12.2011 betrug der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite 21,1 Mio. Euro.

(Beträge in Mio. Euro)	2009	2010	2011
Stand der Liquiditätskredite zum 31.12.	10,3	18,1	21,1

Aktuell haben sich die Aufnahmen bzw. der Bestand von Liquiditätskrediten ver steigert. Mit einer Tilgung der Kredite ist jedoch erst zu rechnen, wenn wieder positive Salden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden. Dies ist auf Basis der aktuellen Planungen erst wieder ab dem Jahr 2016 der Fall.



Die angespannte finanzielle Lage Erkraths wird auch bei Betrachtung der Liquidität 2. Grades deutlich. Diese stellt die Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen dar:

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
23,28%	16,70%	17,76%

Die investiven Auszahlungen betragen 2011 rd. 7,5 Mio. Euro und bewegen sich hiermit auf Vorjahresniveau (7,6 Mio. Euro). Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag auf dem Bereich der Baumaßnahmen mit rd. 5,6 Mio. Euro.

Zur Finanzierung der Investitionstätigkeit wurde in 2011 ein Investitionskredit i.H.v. 3 Mio. Euro aufgenommen.

8.1.4. Vermögens- und Schuldenlage

Genauere Ausführungen zu den einzelnen Bilanzpositionen und der jährlichen Entwicklung sind in den Erläuterungen zu den Bilanzen der einzelnen Jahresabschlüsse zu finden. Nachfolgend wird lediglich die Entwicklung der größten Bilanzposten über den Zeitraum der Eröffnungsbilanz bis zum 31.12.2011 betrachtet.

(Beträge in 1.000 Euro)	Eröffnungsbilanz 2008	31.12.2010	31.12.2011	Veränd. zu Vorjahr	Veränd. zu EB
Anlagevermögen	382.249	376.254	374.520	-0,46%	-2,02%
Sachanlagen	300.818	296.333	295.188	-0,39%	-1,87%
Finanzanlagen	81.193	79.634	79.005	-0,79%	-2,69%
Umlaufvermögen	8.659	5.950	6.624	+11,33%	-23,50%
Forderungen	2.639	4.693	5.567	+18,62%	+110,95€
ARAP	371	809	1.184	+46,35%	+219,14%
Eigenkapital	209.267	183.001	178.731	-2,33%	-14,59%
Sonderposten	103.391	96.030	95.896	-0,14%	-7,25%
Rückstellungen	35.339	39.110	41.183	+5,30%	+16,54%
Verbindlichkeiten	39.334	59.942	61.531	+2,65%	+56,43%
PRAP	3.948	4.930	4.987	+1,16%	+26,32%
Bilanzsumme	391.278	383.013	382.327	-0,18%	-2,29%

Im Anlagevermögen sind sämtliche Vermögensgegenstände bilanziert, die dauerhaft dazu bestimmt sind dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Dazu zählen sämtliche Gebäude, Grundstücke etc. der Stadt Erkrath. Das Anlagevermögen macht ca. 98 % der Bilanzsumme aus. Alleine das Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege, Plätze,...) beträgt ca. 25 % der Bilanzsumme.

Infrastrukturquote:

31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
25,22%	24,93%	24,55%

Ein hohes Anlagevermögen verursacht allerdings auch hohe Abschreibungen, die erwirtschaftet werden müssen, und zieht Investitionen mit dem Ziel der Vermögenserhaltung nach sich. Im Jahresvergleich ist allerdings zu erkennen, dass das Vermögen tendenziell leicht gesunken ist.

Im Bereich der Finanzanlagen werden die Beteiligungen und das Sondervermögen der Stadt Erkrath (insbesondere Stadtwerke Erkrath sowie der Abwasserbetrieb Erkrath) bilanziert. Die Werte bleiben nahezu unverändert; der minimale Rückgang ist durch die Rückzahlung von Ausleihungen zu erklären.

Die größte Position im Umlaufvermögen sind die Forderungen. Hier sind allerdings die Ausfallquoten recht hoch, so dass viele Forderungen, vor allem im Steuerbereich und im Bereich der Forderungen aus Sozialleistungen, im Rahmen der Forderungsbewertung abgeschrieben werden müssen.

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. Außerdem werden dort die erhaltenen Mittel für den U3-Ausbau, welche an fremde Träger weitergeleitet wurden, über die Zweckbindungszeit aufgelöst.

Die Passivseite der Bilanz stellt die Mittelherkunft dar. Betrug das bilanzielle Eigenkapital zum 01.01.2008 noch rd. 209,3 Mio. Euro, verringerte es sich bis zum 31.12.2011 um 14,6 % auf 178,7 Mio. Euro.

Nachfolgende Tabelle veranschaulicht die Entwicklung des Eigenkapitals der Stadt Erkrath:

		JA 2008 EUR	JA 2009 EUR	JA 2010 EUR	JA 2011 EUR	Prognose 2012 EUR	Planung 2013 EUR	Planung 2014 EUR
Jahresergebnis 2010 bis 2012 = Prognose		-3.858.996	-14.558.028	-8.251.722	-4.349.979	-1.755.359	-7.033.810	-4.553.550
Ausgleichs- rücklage	Anfangsbestand	24.159.424	20.300.428	5.742.400	0	0	0	0
	Verringerung (-)	3.858.996	14.558.028	8.251.722				
	Zuführung (+)	0	0	0	0	0	0	0
	Schlussbestand	20.300.428	5.742.400	0	0	0	0	0
Haushaltsausgleich (Ja/Nein)		JA	JA	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN	NEIN
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	185.107.147	185.540.433	185.509.914	183.000.592	178.731.128	176.975.769	169.941.959
	Verringerung (-)	-	30.519	2.509.322	4.349.979	1.755.359	7.033.810	4.553.550
	Verringerung (in %)	-	0,02	1,35%	2,38%	0,98%	3,97%	2,68%
	Zuführung (+)	433.286	-	-	80.516	-	-	-
	Schlussbestand	185.540.433	185.509.914	183.000.592	178.731.128	176.975.769	169.941.959	165.388.409

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.

Wie bereits oben erläutert, ist im Rahmen der mittelfristigen Finanzplanung bisher vorgesehen, ab dem Jahr 2016 wieder einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen. Damit eröffnen sich, unter den aktuellen wirtschaftlichen Bedingungen, für die nachfolgenden Jahre Chancen, verzehrtes Kapitel wieder neu zu bilden.

Der Bestand an Sonderposten sinkt über die Jahre, da die Stadt Erkrath mit Ausnahme der Zuweisungen für den U3-Ausbau und das Konjunkturpaket 2 kaum noch Zuschüsse von Dritten erhalten hat. Auch für die folgenden Jahre ist aufgrund der allgemeinen Situation hier keine Veränderung zu erwarten. Insofern wird auch der Saldo zwischen den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und den Aufwendungen aus Abschreibungen im Laufe der Jahre größer und muss erwirtschaftet werden.

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

der notwendigen Rückstellung wird jährlich mittels Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse ermittelt.

Die Verbindlichkeiten haben sich im Saldo nahezu verdoppelt. Die größte Steigerung ist hier allerdings auf den Bereich der Liquiditätskredite zurückzuführen.

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung gilt das gleiche wie bei der aktiven Rechnungsabgrenzung. Der Betrag steigt zum einen durch den Lerneffekt über die Jahre, zum anderen werden hier die weitergeleiteten Mittel aus dem U3-Ausbau passiviert und über die Zweckbindungsdauer aufgelöst.

8.2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Die Stadt Erkrath hat sich im Haushaltsjahr 2011 stets an die allgemeinen Haushaltsgrundsätze nach § 75 GO NRW gehalten.

Der Haushalt wurde 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. Die gravierenden Auswirkungen der internationalen Finanz- und Wirtschaftskrise ließen in 2011 ein wenig nach und die Ertragslage entspannte sich.

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:

Gesamtsituation	01.01.08	31.12.08	31.12.09	31.12.10	31.12.11
Aufwandsdeckungsgrad	n.b.	97,12%	85,21%	90,18%	93,82%
	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden. Wünschenswert ist eine vollständige Kostendeckung, d.h. ein Wert von 100 %. Nach dem Einbruch im Jahr 2008 konnte der Aufwandsdeckungsgrad wieder gesteigert werden. Jedoch ist weiterhin ein Defizit vorhanden.				

Gesamtsituation	01.01.08	31.12.08	31.12.09	31.12.10	31.12.11
Eigenkapitalquote 1	53,48%	53,28%	50,46%	47,78%	46,75%
	Diese Quote stellt den Anteil des bilanziellen Eigenkapitals am Gesamtvolumen der Bilanz dar und kann bei einem zu niedrigen Wert ein Indiz für eine Überschuldung sein. Mit knapp 47 % ist hier jedoch keine Gefahr absehbar, auch wenn die Tendenz der letzten Jahre, insbesondere vor dem Hintergrund der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise, negativ war.				
Eigenkapitalquote 2	79,91%	79,54%	76,23%	72,85%	71,74%
	Bei dieser Quote werden zum bilanziellen Eigenkapital auch die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter hinzugezählt, es stellt also das Verhältnis des wirtschaftlichen Eigenkapitals zum Gesamtkapital dar. Ein Richtwert existiert nicht, jedoch ist auch hier keine Überschuldung absehbar.				
Fehlbetragsquote	n.b.	1,84%	6,66%	4,31%	2,38%
	Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil, d.h. sie sollte im Falle eines ausgeglichenen Haushaltes bei 0 liegen. Sie zeigt bei einem negativen Jahresergebnis an, mit welcher Geschwindigkeit die Rücklagen verzehrt werden. Auch wenn seit der Eröffnungsbilanz durchgehend ein Verzehr stattfand, so hat sich die Quote dennoch erkennbar verbessert und hält sich vor dem Hintergrund der Wirtschaft und der hohen Eigenkapitalausstattung im noch vertretbaren Rahmen.				

Vermögenslage	01.01.08	31.12.08	31.12.09	31.12.10	31.12.11
Infrastrukturquote	25,44%	25,37%	25,22%	24,93%	24,55%
	Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil das Infrastrukturvermögen (insb. Straßen, Brücken etc.) am Gesamtvermögen hat. Beim Vergleich der absoluten Werte des Infrastrukturvermögens wird deutlich, dass auch dieser sinkt und hier ggf. stärker in die Instandhaltung investiert werden muss.				
Abschreibungsintensität	n.b.	7,74%	7,59%	7,29%	7,32%
	Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Aufwendungen für Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Ordentlichen Aufwendungen. Ein Orientierungswert wurde bisher nicht empfohlen.				
Drittfinanzierungsquote	n.b.	18,67%	47,39%	46,20%	58,19%
	Die Drittfinanzierungsquote zeigt an, welcher Anteil der bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen durch ertragswirksame Auflösung von Sonderposten gedeckt ist. Der deutliche Anstieg 2009 erklärt sich durch die Hohen Zuweisungen aus dem Konjunkturpaket 2.				

Vermögenslage	01.01.08	31.12.08	31.12.09	31.12.10	31.12.11
Investitionsquote	n.b.	54,08%	49,38%	111,32%	77,15%
	Diese Kennzahl stellt die Bruttoinvestitionen den Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens gegenüber, d.h. es wird deutlich, welcher Anteil des Wertverlustes durch Investitionen ausgeglichen wird. Der Wert sollte demnach mindestens bei 100% liegen. Nach dem durch das Konjunkturpaket 2 bedingten Anstieg der Investitionsquote in 2010 konnte im Jahr 2011 dieser Wert nicht mehr erreicht werden. Um den Wert des Anlagevermögens dauerhaft zu erhalten, ist hier eine Steigerung erforderlich.				

Finanzlage	01.01.08	31.12.08	31.12.09	31.12.10	31.12.11
Anlagendeckungsgrad 2	95,01%	94,91%	91,92%	88,74%	87,29%
	Diese Quote gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen durch Eigenkapital und langfristige Verbindlichkeiten finanziert ist. Der Wert sollte mindestens bei 100% liegen, was in Erkrath jedoch nicht erreicht wird.				
Dynamischer Verschuldungsgrad	n.b.	-30,95	-8,61	-14,79	-56,15
	Die Effektivverschuldung wird hier in Verhältnis zum Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit gesetzt, so dass die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilt werden kann. Bei einem negativen Wert gilt, dass er schlechter ist, je näher der Wert an der Nulllinie ist. Nach dem krisenbedingten Einbruch im Jahr 2009 zeigt sich nun ein positiver Trend. Es muss jedoch das Ziel sein, den Wert ins Positive zu bringen.				
Liquidität 2. Grades	167,79%	135,50%	23,28%	16,70%	17,76%
	Diese Kennzahl stellt die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten und gibt damit Auskunft über die Zahlungsfähigkeit. Der Wert sollte 100% erreichen, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten vollständig bedienen zu können. Hier zeigt sich auch in 2011 ein deutliches Defizit.				
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,98%	1,07%	4,13%	6,95%	7,54%
	Diese Kennzahl zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Der Wert sollte nicht über 5% liegen. Zum kurzfristigen Fremdkapital zählen jedoch auch Zuwendungen für Investitionen, die noch nicht vollständig aufgebraucht wurden. Durch das Konjunkturpaket kam es in 2010 und 2011 hier zu höheren Werten.				
Zinslastquote	n.b.	2,80%	2,24%	2,16%	2,17%
	Die Zinslastquote beschreibt den Anteil der Finanzaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Als Richtwert für kreisfreie Städte gilt eine Obergrenze von 3%, für kreisangehörige gibt es keine.				

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

	01.01.08	31.12.08	31.12.09	31.12.10	31.12.11
Netto-Steuerquote	n.b.	66,14%	62,69%	63,86%	65,31%
	Diese Quote gibt den Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen an und gibt damit einen Hinweis auf die eigene Finanzkraft. Einen Orientierungswert gibt es nicht, der Durchschnittswert bei mittleren kreisangehörigen Gemeinden lag 2010 jedoch bei 51,1%, so dass Erkrath hier deutlich darüber liegt.				
Zuwendungsquote	n.b.	5,76%	13,18%	10,87%	12,58%
	Die Zuwendungsquote stellt den Anteil der Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen und damit die Abhängigkeit von Drittfinanzierung dar. Einen Richtwert gibt es hier nicht, wäre durch die hohen Zuwendungen bedingt durch das Konjunkturpaket und den U3-Ausbau in den betrachteten Jahren auch nicht aussagekräftig.				
Personalintensität	n.b.	26,11%	24,97%	25,54%	25,92%
	Diese Kennzahl beschreibt den Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Als Richtwert für kreisfreie Städte wird 20% angegeben, für kreisangehörige Gemeinden gibt es keinen.				
Sach- /Dienstleistungsintensität	n.b.	16,82%	19,33%	19,06%	18,53%
	Hier werden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Verhältnis zu den gesamten Aufwendungen gebracht. Der Durchschnittswert bei mittleren kreisangehörigen Gemeinden lag 2010 bei 18,3%, so dass hier in Erkrath keine große Abweichung erkennbar ist.				
Transferaufwandsquote	n.b.	44,36%	41,20%	42,42%	41,77%
	Diese Kennzahl stellt den Anteil an Transferaufwendungen an den Gesamtaufwendungen dar. Einen Orientierungswert gibt es auch hier nicht, die Stadt Erkrath liegt jedoch nah am Durchschnitt von 44 %.				

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 nahezu erholt hat, ist auch davon auszugehen, dass sich die Ertragslage der Stadt Erkrath in den nächsten Jahren weiter erholen wird. Ein Haushaltssicherungskonzept gibt es bisher nicht und wird es auch nach den Planungsdaten bis ins Jahr 2016 hinein nicht geben. Ganz im Gegenteil sieht die Planung im Jahre 2016 sogar einen ausgeglichenen Haushalt vor.

Die Zuweisungen für den U3-Ausbau werden die Kosten für die entsprechenden Investitionen, die notwendig sind um dem Rechtsanspruch zu erfüllen, nicht decken, so dass auch in den nächsten Jahren hohe Investitionsauszahlungen auf die Stadt Erkrath zukommen werden. Es wird daher auf der Liquiditätsseite zunächst keine Entspannung der Situation geben. Auch hier ist frühestens 2016 mit einer Besserung zu rechnen.

Durch die Neuinvestitionen (auch im Rahmen des Konjunkturpakets 2) 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.

Auch die hohen Pensionsrückstellungen belasten den Haushalt. Es muss aber sichergestellt werden, dass die Pensionslasten in der Zukunft finanziert werden können.

Im Jahre 2011 wurde das Jahresergebnis im Vergleich zur Planung um fast 50% verbessert, so dass der Verzehr des Eigenkapitals deutlich geringer ausfällt. Durch die Verbuchung des Jahresfehlbetrages 2010 wurde die Ausgleichsrücklage aufgebraucht und erstmalig die allgemeine Rücklage in Anspruch genommen. Es ist nicht absehbar, dass in den nächsten Jahren positive Jahresergebnisse erzielt werden, so dass ein Auffüllen der Ausgleichsrücklage mittelfristig nicht zu erwarten ist.

Insgesamt ist festzuhalten, dass sich die Ertrags-/Aufwandseite der Stadt Erkrath nach der Finanz- und Wirtschaftskrise stabilisiert und unter den aktuellen wirtschaftlichen Bedingungen nicht in Gefahr besteht, ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen zu müssen. Der Bedarf an Liquiditätskrediten wird aber dennoch langfristig bestehen bleiben. Aktuell zeigt sich, dass ab 2014 der Bestand stagnieren wird. Eine Rückführung der Liquiditätskredite wird abhängig sein von der Vorlage ausgeglichener Haushalte. Die mittelfristige Planung sieht dies für die Jahre 2016 ff. vor.

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 Wohnungsgenossenschaft Düsseldorf-Ost

a) **Schmidt, Fabian**

b) Beigeordneter und Techn. Dezernent

c) keine

a) **Auer, Volker**

b) Pensionär

c) keine

a) **Baecker, Wolfgang Siegfried**

b) Handelsfachwirt i. R.

c) Stellvertr. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Becker, Dieter**

b) Pensionär – Polizei

c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

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) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

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

- a) **Friedrichs, Stephan (bis 27.09.2011)**
- b) Betriebselektroniker
- c) keine

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

- a) **Göckeritz, Marc (ab 10.11.2011)**
- b) Regierungsbeschäftigter (Jurist), Referent für wirtschaftlichen Verbraucherschutz
- c) keine

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

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

- a) **Hovestadt, Hyacinta (bis 09.11.2011)**
- 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) **Mausbach, Dieter (bis 19.05.2011)**

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

c) keine

a) **Neumetzler, Monika (ab 06.06.2011)**

b) Integrationscoach

c) keine

a) **Osterwind, Bernhard**

b) Studiendirektor

c) stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl, stellv.
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Erkrath, Stellvertretendes Mitglied in der
Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düs-
seldorf

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) Mitglied Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Hochdahl

a) **Schimschock, Ulrich**

b) Fahrdienstleiter

c) Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath eG

a) **Schlüter, Claudia**

b) Sekretärin

c) keine

a) **Schmidt, Wilfried**

b) Diplom-Ingenieur (selbstständig)

c) Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Schriegel, Wolfgang**

b) Verwaltungsbeamter

c) keine

a) **Schulze, Lore (ab 14.10.2011)**

b) Personalsachbearbeiterin

c) keine

a) **Söhnchen, Marianne**

b) nicht berufstätig

c) keine

a) **Spelter, Thorsten**

b) Öffentlich bestellter Vermessungsingenieur (selbstständig)

c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Steuber, Rolf**

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) Oberregierungsrätin

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

a) **Wedding, Regina**

b) nicht berufstätig

c) Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Erkrath GmbH

a) **Weiß, Ulrich**

b) Metallbaumeister (selbstständig)

c) keine

a) **Wiescher, Klaus**

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) Aufsichtsrat Stadtwerke Erkrath

Anlage 2: Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	1.183,03	583,03	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-57.600,00	187,03	57.787,03	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.800,00	1.903,00	103,00	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	-55.200,00	3.273,06	58.473,06	0,00
11 - Personalaufwendungen	100.289,00	135.797,37	-35.508,37	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,00	2.939,76	3.060,24	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	36,00	309,61	-273,61	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	241.412,00	225.081,02	16.330,98	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	347.737,00	364.127,76	-16.390,76	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-402.937,00	-360.854,70	42.082,30	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)	-402.937,00	-360.854,70	42.082,30	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)	-402.937,00	-360.854,70	42.082,30	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)	-402.937,00	-360.854,70	42.082,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	1.183,03	583,03	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	189,33	-210,67	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	1.372,36	372,36	0,00
10 - Personalauszahlungen	96.800,00	92.019,37	4.780,63	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,00	2.932,84	3.067,16	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	241.412,00	223.398,81	18.013,19	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.212,00	318.351,02	25.860,98	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.212,00	-316.978,66	26.233,34	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	65,30	65,30	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	14.200,00	22.965,00	8.765,00	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	14.200,00	23.030,30	8.830,30	0,00
11 - Personalaufwendungen	514.216,00	529.167,79	-14.951,79	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	701,00	896,18	-195,18	0,00
15 - Transferaufwendungen	500,00	500,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.999,00	43.981,92	1.017,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	560.416,00	574.545,89	-14.129,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-546.216,00	-551.515,59	-5.299,59	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-546.216,00	-551.515,59	-5.299,59	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-546.216,00	-551.515,59	-5.299,59	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-546.216,00	-551.515,59	-5.299,59	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	65,30	65,30	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	65,30	65,30	0,00
10 - Personalauszahlungen	435.200,00	394.399,79	40.800,21	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	44.999,00	44.276,98	722,02	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.699,00	439.176,77	41.522,23	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-480.699,00	-439.111,47	41.587,53	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	461,00	361,00	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	461,00	361,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	74.200,00	69.251,14	4.948,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.255,08	-1.255,08	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	60,00	63,96	-3,96	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.049,00	5.532,92	-1.483,92	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	78.309,00	76.103,10	2.205,90	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-78.209,00	-75.642,10	2.566,90	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)	-78.209,00	-75.642,10	2.566,90	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)	-78.209,00	-75.642,10	2.566,90	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)	-78.209,00	-75.642,10	2.566,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	461,00	361,00	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	461,00	361,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	74.200,00	72.188,58	2.011,42	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.255,08	-1.255,08	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	4.049,00	2.595,48	1.453,52	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.249,00	76.039,14	2.209,86	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.149,00	-75.578,14	2.570,86	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	7.500,00	55.635,40	-48.135,40	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	108,00	123,08	-15,08	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.619,00	67.884,72	734,28	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	76.227,00	123.643,20	-47.416,20	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-76.227,00	-123.643,20	-47.416,20	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)	-76.227,00	-123.643,20	-47.416,20	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)	-76.227,00	-123.643,20	-47.416,20	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)	-76.227,00	-123.643,20	-47.416,20	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	669,65	669,65	0,00
10 - Personalauszahlungen	7.500,00	42.330,40	-34.830,40	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	68.619,00	69.463,35	-844,35	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.119,00	111.793,75	-35.674,75	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.119,00	-111.793,75	-35.674,75	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	219.517,00	241.067,00	-21.550,00	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	505,00	623,04	-118,04	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.819,00	4.277,77	18.541,23	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	242.841,00	245.967,81	-3.126,81	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-242.841,00	-245.967,81	-3.126,81	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-242.841,00	-245.967,81	-3.126,81	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-242.841,00	-245.967,81	-3.126,81	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-242.841,00	-245.967,81	-3.126,81	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	190.800,00	190.760,00	40,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	71.569,00	4.166,91	67.402,09	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.369,00	194.926,91	67.442,09	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-262.369,00	-194.926,91	67.442,09	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	410,40	410,40	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	-837,20	-2.837,20	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	-426,80	-2.526,80	0,00
11 - Personalaufwendungen	156.222,00	152.703,51	3.518,49	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.600,00	33.420,35	5.179,65	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.307,00	468,46	2.838,54	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.171,00	58.601,32	2.569,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	259.300,00	245.193,64	14.106,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-257.200,00	-245.620,44	11.579,56	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)	-257.200,00	-245.620,44	11.579,56	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)	-257.200,00	-245.620,44	11.579,56	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)	-257.200,00	-245.620,44	11.579,56	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	410,40	410,40	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000,00	-837,20	-2.837,20	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.100,00	-426,80	-2.526,80	0,00
10 - Personalauszahlungen	149.000,00	145.546,51	3.453,49	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.600,00	38.786,05	-186,05	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	61.171,00	70.223,48	-9.052,48	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.771,00	254.556,04	-5.785,04	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-246.671,00	-254.982,84	-8.311,84	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	4.000,00	1.898,98	2.101,02	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	4.000,00	1.898,98	2.101,02	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-4.000,00	-1.898,98	2.101,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-4.000,00	-1.898,98	2.101,02	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.000,00	-1.898,98	2.101,02	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	19.000,00	8.728,45	-10.271,55	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	19.001,00	8.728,45	-10.272,55	0,00
11 - Personalaufwendungen	630.700,00	602.490,67	28.209,33	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.438,00	222.127,20	310,80	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.959,00	102.599,03	-21.640,03	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.291,00	31.824,08	-533,08	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	965.388,00	959.040,98	6.347,02	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-946.387,00	-950.312,53	-3.925,53	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)	-946.387,00	-950.312,53	-3.925,53	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)	-946.387,00	-950.312,53	-3.925,53	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)	-946.387,00	-950.312,53	-3.925,53	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	19.000,00	9.240,54	-9.759,46	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.001,00	9.240,54	-9.760,46	0,00
10 - Personalauszahlungen	630.700,00	568.452,67	62.247,33	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	222.438,00	238.116,18	-15.678,18	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	31.291,00	31.886,18	-595,18	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	884.429,00	838.455,03	45.973,97	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-865.428,00	-829.214,49	36.213,51	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	12.000,00	12.000,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	12.000,00	12.000,00	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	451.000,00	15.427,36	435.572,64	434.000,00
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)	451.000,00	15.427,36	435.572,64	434.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-451.000,00	-3.427,36	447.572,64	-434.000,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0018

Kauf von Kraftfahrzeugen

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-274.069,00	-9.520,00	264.549,00	-274.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-274.069,00	-9.520,00	264.549,00	-274.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-274.069,00	-9.520,00	264.549,00	-274.000,00

Maßnahme: 0044

Kauf eines Kleinkehrgerätes

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-160.000,00	0,00	160.000,00	-160.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-160.000,00	0,00	160.000,00	-160.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-160.000,00	0,00	160.000,00	-160.000,00

Maßnahme: 0108

Funksprechanlage Kfz

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.000,00	0,00	11.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-5.931,00	-5.907,36	23,64	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.931,00	-5.907,36	23,64	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	2.000,00	11.335,85	9.335,85	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.000,00	11.335,85	9.335,85	0,00
11 - Personalaufwendungen	229.700,00	216.319,86	13.380,14	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000,00	18.805,00	-2.805,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.054,00	2.401,82	-347,82	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.930,00	98.359,09	2.570,91	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	348.684,00	335.885,77	12.798,23	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-346.684,00	-324.549,92	22.134,08	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)	-346.684,00	-324.549,92	22.134,08	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)	-346.684,00	-324.549,92	22.134,08	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)	-346.684,00	-324.549,92	22.134,08	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	2.000,00	11.322,49	9.322,49	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	11.322,49	9.322,49	0,00
10 - Personalauszahlungen	220.700,00	216.319,86	4.380,14	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.000,00	18.856,07	-2.856,07	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	100.930,00	98.754,33	2.175,67	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.630,00	333.930,26	3.699,74	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-335.630,00	-322.607,77	13.022,23	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	1.660,03	-1.089,97	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	1.660,03	-1.089,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	41.074,00	26.153,19	14.920,81	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	810,00	267,75	542,25	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	1.602,00	1.808,92	-206,92	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.570,00	28.623,87	14.946,13	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-40.820,00	-26.963,84	13.856,16	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-40.820,00	-26.963,84	13.856,16	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-40.820,00	-26.963,84	13.856,16	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-40.820,00	-26.963,84	13.856,16	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	2.988,45	238,45	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	2.988,45	238,45	0,00
10 - Personalauszahlungen	38.100,00	26.153,19	11.946,81	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	810,00	267,75	542,25	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.602,00	1.795,76	-193,76	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.512,00	28.216,70	12.295,30	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.762,00	-25.228,25	12.533,75	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.096,00	65.746,63	16.650,63	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	476.349,00	92.497,22	-383.851,78	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	525.445,00	161.388,55	-364.056,45	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.188.980,00	1.274.979,78	-85.999,78	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	1.089.000,00	1.659.713,38	-570.713,38	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.000,00	98.625,85	-8.625,85	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.056,00	2.370,20	-1.314,20	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.068,00	46.040,60	49.027,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.464.104,00	3.081.729,81	-617.625,81	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.938.659,00	-2.920.341,26	-981.682,26	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)	-1.938.659,00	-2.920.341,26	-981.682,26	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)	-1.938.659,00	-2.920.341,26	-981.682,26	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)	-1.938.659,00	-2.920.341,26	-981.682,26	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	49.096,00	57.084,80	7.988,80	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	38.775,22	38.775,22	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.096,00	285.705,15	236.609,15	0,00
10 - Personalauszahlungen	845.219,00	602.526,94	242.692,06	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	1.089.000,00	1.243.341,38	-154.341,38	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.000,00	98.625,85	-8.625,85	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	95.068,00	51.756,69	43.311,31	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.119.287,00	1.999.996,28	119.290,72	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.070.191,00	-1.900.390,84	169.800,16	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	54.000,00	54.000,00	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)	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-54.000,00	-54.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	237.988,00	543.582,45	305.594,45	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	123.131,46	123.131,46	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	237.988,00	666.713,91	428.725,91	0,00
11 - Personalaufwendungen	102.104,00	1.120.248,57	-1.018.144,57	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	249,00	205,03	43,97	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	102.353,00	1.120.453,60	-1.018.100,60	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	135.635,00	-453.739,69	-589.374,69	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	135.635,00	-453.739,69	-589.374,69	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	135.635,00	-453.739,69	-589.374,69	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	135.635,00	-453.739,69	-589.374,69	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	237.988,00	266.549,66	28.561,66	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	237.988,00	266.549,66	28.561,66	0,00
10 - Personalauszahlungen	632.100,00	541.765,67	90.334,33	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	249,00	183,10	65,90	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632.349,00	541.948,77	90.400,23	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-394.361,00	-275.399,11	118.961,89	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 2011

01.09.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.01 Zentraler Finanzdienst, Haushalt und Controlling

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2011	2011	2011	
	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	520,00	220,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	500,00	2.104,58	1.604,58	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	1.800,00	2.624,58	824,58	0,00
11 - Personalaufwendungen	346.971,00	400.147,43	-53.176,43	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	33.135,76	-33.135,76	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	896,00	1.195,98	-299,98	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.990,00	12.458,89	13.531,11	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	373.857,00	446.938,06	-73.081,06	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-372.057,00	-444.313,48	-72.256,48	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)	-372.057,00	-444.313,48	-72.256,48	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)	-372.057,00	-444.313,48	-72.256,48	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)	-372.057,00	-444.313,48	-72.256,48	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

01.09.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.01 Zentraler Finanzdienst, Haushalt und Controlling

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	520,00	220,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.000,00	0,00	-1.000,00	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	1.800,00	520,00	-1.280,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	305.000,00	298.069,43	6.930,57	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	16.231,60	-16.231,60	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.858,23	7.858,23	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	45.990,00	20.850,28	25.139,72	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.848,23	343.009,54	15.838,69	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-357.048,23	-342.489,54	14.558,69	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 2011

01.09.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.02 Finanzbuchhaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2011	2011	2011	
	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	36.000,00	36.000,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	51.700,00	213.204,62	161.504,62	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	51.700,00	249.204,62	197.504,62	0,00
11 - Personalaufwendungen	532.204,00	554.835,54	-22.631,54	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	282,00	555,87	-273,87	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.066,00	24.962,64	1.103,36	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	558.552,00	580.354,05	-21.802,05	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-506.852,00	-331.149,43	175.702,57	0,00
19 + Finanzerträge	6.100,00	2.073,62	-4.026,38	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	20,07	-20,07	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	6.100,00	2.053,55	-4.046,45	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-500.752,00	-329.095,88	171.656,12	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-500.752,00	-329.095,88	171.656,12	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-500.752,00	-329.095,88	171.656,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

01.09.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.02 Finanzbuchhaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	51.700,00	97.213,00	45.513,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.100,00	1.756,76	-4.343,24	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.800,00	122.206,92	64.406,92	0,00
10 - Personalauszahlungen	506.800,00	465.156,16	41.643,84	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.700,61	-1.700,61	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	29,49	-29,49	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	26.066,00	37.380,19	-11.314,19	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	532.866,00	504.266,45	28.599,55	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-475.066,00	-405.296,69	69.769,31	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.428,00	1.428,00	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	1.428,00	1.428,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	347.042,00	351.499,22	-4.457,22	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	9.340,85	10.659,15	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	116.714,00	181.167,99	-64.453,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	347.101,00	264.454,54	82.646,46	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	830.857,00	806.462,60	24.394,40	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-830.857,00	-805.034,60	25.822,40	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)	-830.857,00	-805.034,60	25.822,40	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)	-830.857,00	-805.034,60	25.822,40	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)	-830.857,00	-805.034,60	25.822,40	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	1.428,00	1.428,00	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	1.428,00	1.428,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	317.900,00	329.509,22	-11.609,22	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	11.450,13	8.549,87	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	347.101,00	278.796,63	68.304,37	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	685.001,00	619.755,98	65.245,02	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-685.001,00	-618.327,98	66.673,02	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.000,00	709,00	4.291,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	571.600,00	4.369,09	567.230,91	507.500,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	149.500,00	158.582,06	-9.082,06	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	164.500,00	129.854,02	34.645,98	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	890.600,00	293.514,17	597.085,83	507.500,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-890.600,00	-293.514,17	597.085,83	-507.500,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0001
Beschaffung ADV-Hardware

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-149.500,00	-158.582,06	-9.082,06	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-149.500,00	-158.582,06	-9.082,06	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-149.500,00	-158.582,06	-9.082,06	0,00

Maßnahme: 0073
Erwerb Software-Lizenzen

Sonstige Investitionsauszahlungen	-164.500,00	-129.854,02	34.645,98	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-164.500,00	-129.854,02	34.645,98	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-164.500,00	-129.854,02	34.645,98	0,00

Maßnahme: 0173
EDV-Vernetzung öffentlicher Gebäude

für Baumaßnahmen	-518.500,00	0,00	518.500,00	-500.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-518.500,00	0,00	518.500,00	-500.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-518.500,00	0,00	518.500,00	-500.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-58.100,00	-5.078,09	53.021,91	-7.500,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-58.100,00	-5.078,09	53.021,91	-7.500,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	496,00	286,00	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	1.235,50	-864,50	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	1.731,50	-578,50	0,00
11 - Personalaufwendungen	65.113,00	81.299,90	-16.186,90	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	217,00	249,79	-32,79	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.309,00	45.754,70	6.554,30	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	117.639,00	127.304,39	-9.665,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-115.329,00	-125.572,89	-10.243,89	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-115.329,00	-125.572,89	-10.243,89	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-115.329,00	-125.572,89	-10.243,89	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-115.329,00	-125.572,89	-10.243,89	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	496,00	286,00	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	1.215,15	-884,85	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.310,00	10.223,64	7.913,64	0,00
10 - Personalauszahlungen	60.100,00	72.622,90	-12.522,90	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	52.309,00	50.766,08	1.542,92	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.409,00	123.388,98	-10.979,98	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.099,00	-121.677,83	-11.578,83	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	4.879,00	-2.121,00	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	7.000,00	4.879,00	-2.121,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	53.994,00	50.555,55	3.438,45	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	175,32	-55,32	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.776,00	1.081,84	694,16	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	55.890,00	51.812,71	4.077,29	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-48.890,00	-46.933,71	1.956,29	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)	-48.890,00	-46.933,71	1.956,29	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)	-48.890,00	-46.933,71	1.956,29	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)	-48.890,00	-46.933,71	1.956,29	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	4.979,00	-2.021,00	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	7.000,00	4.979,00	-2.021,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	51.700,00	50.555,55	1.144,45	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	1.776,00	1.064,33	711,67	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.476,00	51.719,88	1.756,12	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.476,00	-46.640,88	-164,88	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	1.408,00	608,00	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	1.182,43	682,43	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	2.590,43	1.290,43	0,00
11 - Personalaufwendungen	61.600,00	50.073,50	11.526,50	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	96,00	93,67	2,33	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.748,00	1.630,14	117,86	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	63.444,00	51.797,31	11.646,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-62.144,00	-49.206,88	12.937,12	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-62.144,00	-49.206,88	12.937,12	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-62.144,00	-49.206,88	12.937,12	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-62.144,00	-49.206,88	12.937,12	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	1.302,00	502,00	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	1.302,00	2,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	61.600,00	50.073,50	11.526,50	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	1.748,00	7.043,14	-5.295,14	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.348,00	57.116,64	6.231,36	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-62.048,00	-55.814,64	6.233,36	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	600.000,00	2.302,10	-597.697,90	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	600.000,00	2.302,10	-597.697,90	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)	600.000,00	2.302,10	-597.697,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	2011	2011	2011	tragung
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0024
Ausbau Gink

aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	2.302,10	2.302,10	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	2.302,10	2.302,10	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	2.302,10	2.302,10	0,00

Maßnahme: 0033
Sanierung Hochdahler Markt

aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	600.000,00	0,00	-600.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	600.000,00	0,00	-600.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	600.000,00	0,00	-600.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	226.450,00	205.841,74	-20.608,26	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.900,00	20.693,32	9.793,32	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	60.000,00	89.397,72	29.397,72	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	297.758,00	316.347,74	18.589,74	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.019.462,00	929.390,96	90.071,04	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.279.500,00	1.439.940,22	-160.440,22	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	241.781,00	329.843,06	-88.062,06	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	286.038,00	249.223,80	36.814,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.826.781,00	2.948.398,04	-121.617,04	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.529.023,00	-2.632.050,30	-103.027,30	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)	-2.529.023,00	-2.632.050,30	-103.027,30	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)	-2.529.023,00	-2.632.050,30	-103.027,30	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)	-2.529.023,00	-2.632.050,30	-103.027,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	226.450,00	195.193,29	-31.256,71	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.900,00	0,00	-10.900,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	60.000,00	55.881,77	-4.118,23	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.350,00	235.319,92	-62.030,08	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.013.600,00	914.612,96	98.987,04	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.279.500,00	1.414.582,27	-135.082,27	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	287.738,00	248.719,17	39.018,83	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.580.838,00	2.578.050,51	2.787,49	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.283.488,00	-2.326.839,34	-43.351,34	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	9.300,00	9.299,00	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	9.300,00	-740.701,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	1.569.900,00	-100.857,15	1.670.757,15	514.100,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.000,00	27.841,50	27.158,50	5.256,00
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)	2.224.900,00	-73.015,65	2.297.915,65	519.356,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.474.899,00	82.315,65	1.557.214,65	-519.356,00



Teilfinanzrechnung 2011

01.12.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0065
Verkaufserlöse aus bebautem Grundbesitz

Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	9.300,00	9.299,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	1,00	9.300,00	9.299,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1,00	9.300,00	9.299,00	0,00

Maßnahme: 0159
Ankauf des EGH-Gebäudes

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-600.000,00	0,00	600.000,00	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	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-740.000,00	0,00	740.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00

Maßnahme: 67900091
Sanierung Verwaltungsgebäude Schimmelbuschstraße

für Baumaßnahmen	-829.900,00	100.857,15	930.757,15	-514.100,00
Summe der investiven Auszahlungen	-829.900,00	100.857,15	930.757,15	-514.100,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-829.900,00	100.857,15	930.757,15	-514.100,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-55.000,00	-27.841,50	27.158,50	-5.256,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-55.000,00	-27.841,50	27.158,50	-5.256,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	60,00	-90,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.200,00	60.324,80	1.124,80	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	258.800,00	247.522,57	-11.277,43	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	318.150,00	307.907,37	-10.242,63	0,00
11 - Personalaufwendungen	71.340,00	77.290,99	-5.950,99	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.000,00	22.439,61	52.560,39	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	507,00	1.131,91	-624,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.109,00	39.741,71	-18.632,71	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	187.956,00	140.604,22	47.351,78	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	130.194,00	167.303,15	37.109,15	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)	130.194,00	167.303,15	37.109,15	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)	130.194,00	167.303,15	37.109,15	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)	130.194,00	167.303,15	37.109,15	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	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	60,00	-90,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.200,00	60.640,26	1.440,26	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	100,00	688,40	588,40	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.450,00	61.388,66	1.938,66	0,00
10 - Personalauszahlungen	59.700,00	57.996,99	1.703,01	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.000,00	22.294,16	52.705,84	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	21.109,00	39.660,70	-18.551,70	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.809,00	119.951,85	55.857,15	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-116.359,00	-58.563,19	57.795,81	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.248.929,00	487.817,91	-761.111,09	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)	1.248.929,00	487.817,91	-761.111,09	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.028.530,00	37.768,09	990.761,91	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)	1.028.530,00	37.768,09	990.761,91	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	220.399,00	450.049,82	229.650,82	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0084
Grunderwerb

Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.862,00	1.862,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	1.862,00	1.862,00	0,00
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-860.530,00	-37.768,09	822.761,91	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-860.530,00	-37.768,09	822.761,91	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-860.530,00	-35.906,09	824.623,91	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	83.300,00	40.497,37	-42.802,63	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	207.800,00	174.492,02	-33.307,98	0,00
11 - Personalaufwendungen	188.400,00	172.053,99	16.346,01	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.500,00	135.260,41	62.239,59	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	321.500,00	293.953,05	27.546,95	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.042,00	2.921,06	2.120,94	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	712.442,00	604.188,51	108.253,49	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-504.642,00	-429.696,49	74.945,51	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-504.642,00	-429.696,49	74.945,51	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-504.642,00	-429.696,49	74.945,51	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-504.642,00	-429.696,49	74.945,51	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	83.300,00	40.602,37	-42.697,63	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	83.300,00	40.602,37	-42.697,63	0,00
10 - Personalauszahlungen	188.400,00	172.053,99	16.346,01	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	197.500,00	141.857,19	55.642,81	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	5.042,00	4.302,05	739,95	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	390.942,00	318.213,23	72.728,77	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-307.642,00	-277.610,86	30.031,14	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	45.000,00	44.373,38	626,62	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)	45.000,00	44.373,38	626,62	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-45.000,00	-44.373,38	626,62	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0121
Ergänzung d. Einrichtung Bürgerhaus

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.000,00	-41.976,98	23,02	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-42.000,00	-41.976,98	23,02	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-42.000,00	-41.976,98	23,02	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-3.000,00	-2.396,40	603,60	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000,00	-2.396,40	603,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	1.104,20	854,20	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	5.045,66	4.545,66	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.150,00	12.825,33	6.675,33	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	6.900,00	18.975,19	12.075,19	0,00
11 - Personalaufwendungen	263.311,00	267.998,37	-4.687,37	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.000,00	67.499,59	2.500,41	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.230,00	6.298,10	-68,10	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.530,00	8.339,38	-809,38	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	347.071,00	350.135,44	-3.064,44	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-340.171,00	-331.160,25	9.010,75	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)	-340.171,00	-331.160,25	9.010,75	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)	-340.171,00	-331.160,25	9.010,75	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)	-340.171,00	-331.160,25	9.010,75	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	1.179,20	929,20	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	5.045,66	4.545,66	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	6.150,00	13.711,73	7.561,73	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.900,00	15.347,70	8.447,70	0,00
10 - Personalauszahlungen	253.200,00	260.745,37	-7.545,37	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.000,00	70.558,44	-558,44	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	7.530,00	11.234,76	-3.704,76	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	330.730,00	342.538,57	-11.808,57	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-323.830,00	-322.601,98	1.228,02	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	500,00	102,29	397,71	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	102,29	397,71	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-500,00	-102,29	397,71	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	30.000,00	30.784,20	784,20	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	1.758,50	738,50	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	31.020,00	32.542,70	1.522,70	0,00
11 - Personalaufwendungen	68.559,00	88.411,92	-19.852,92	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	2.568,25	-868,25	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	2.127,00	1.559,30	567,70	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	73.070,00	93.218,02	-20.148,02	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-42.050,00	-60.675,32	-18.625,32	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)	-42.050,00	-60.675,32	-18.625,32	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)	-42.050,00	-60.675,32	-18.625,32	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)	-42.050,00	-60.675,32	-18.625,32	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

02.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	30.000,00	32.210,45	2.210,45	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	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	31.020,00	32.780,95	1.760,95	0,00
10 - Personalauszahlungen	55.900,00	67.357,92	-11.457,92	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	3.063,88	-1.363,88	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	2.127,00	1.253,18	873,82	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.727,00	71.674,98	-11.947,98	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.707,00	-38.894,03	-10.187,03	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	81.626,90	-1.393,10	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	11.837,31	-162,69	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.280,00	3.873,57	2.593,57	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	97.337,78	1.037,78	0,00
11 - Personalaufwendungen	24.200,00	23.301,41	898,59	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.000,00	43.703,38	296,62	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	552,00	549,07	2,93	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.749,00	19.862,07	2.886,93	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	91.501,00	87.415,93	4.085,07	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.799,00	9.921,85	5.122,85	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.799,00	9.921,85	5.122,85	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	4.799,00	9.921,85	5.122,85	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.799,00	9.921,85	5.122,85	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	81.847,49	-1.172,51	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	10.970,28	-1.029,72	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.280,00	0,00	-1.280,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.300,00	92.817,77	-3.482,23	0,00
10 - Personalauszahlungen	24.200,00	23.301,41	898,59	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.000,00	41.277,85	2.722,15	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	22.749,00	19.854,33	2.894,67	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.949,00	84.433,59	6.515,41	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.351,00	8.384,18	3.033,18	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	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
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)	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-25.000,00	0,00	25.000,00	-25.000,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
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



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	39.000,00	45.933,69	6.933,69	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	39.000,00	45.933,69	6.933,69	0,00
11 - Personalaufwendungen	122.737,00	124.312,06	-1.575,06	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	269,00	669,55	-400,55	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.994,00	1.937,00	57,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	125.000,00	126.918,61	-1.918,61	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-86.000,00	-80.984,92	5.015,08	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)	-86.000,00	-80.984,92	5.015,08	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)	-86.000,00	-80.984,92	5.015,08	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)	-86.000,00	-80.984,92	5.015,08	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	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	39.000,00	48.575,83	9.575,83	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	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	39.000,00	48.575,83	9.575,83	0,00
10 - Personalauszahlungen	115.600,00	109.363,06	6.236,94	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.994,00	1.897,51	96,49	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.594,00	111.260,57	6.333,43	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.594,00	-62.684,74	15.909,26	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	97.893,70	-32.106,30	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	130.000,00	97.893,70	-32.106,30	0,00
11 - Personalaufwendungen	100.759,00	79.601,96	21.157,04	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	53,66	6,34	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.141,00	3.038,06	1.102,94	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	104.960,00	82.693,68	22.266,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	25.040,00	15.200,02	-9.839,98	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)	25.040,00	15.200,02	-9.839,98	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)	25.040,00	15.200,02	-9.839,98	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)	25.040,00	15.200,02	-9.839,98	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	75.809,20	-54.190,80	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.000,00	75.809,20	-54.190,80	0,00
10 - Personalauszahlungen	99.400,00	79.601,96	19.798,04	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	4.141,00	3.005,17	1.135,83	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.541,00	82.607,13	20.933,87	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.459,00	-6.797,93	-33.256,93	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	380.000,00	399.929,31	19.929,31	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	4.153,59	153,59	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	5.133,50	3.133,50	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	386.000,00	409.216,40	23.216,40	0,00
11 - Personalaufwendungen	330.504,00	300.118,17	30.385,83	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.400,00	39.015,80	22.384,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	503,00	8.088,01	-7.585,01	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.522,00	235.940,70	-22.418,70	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	605.929,00	583.162,68	22.766,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-219.929,00	-173.946,28	45.982,72	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)	-219.929,00	-173.946,28	45.982,72	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)	-219.929,00	-173.946,28	45.982,72	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)	-219.929,00	-173.946,28	45.982,72	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	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	380.000,00	397.951,46	17.951,46	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.000,00	4.153,59	153,59	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.000,00	1.065,10	-934,90	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	386.000,00	403.170,15	17.170,15	0,00
10 - Personalauszahlungen	318.100,00	273.527,17	44.572,83	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.400,00	43.713,70	17.686,30	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	213.522,00	232.763,11	-19.241,11	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	593.022,00	550.003,98	43.018,02	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-207.022,00	-146.833,83	60.188,17	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	26.710,55	1.710,55	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	3.118,00	618,00	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	27.500,00	29.828,55	2.328,55	0,00
11 - Personalaufwendungen	136.600,00	111.322,57	25.277,43	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.580,00	2.963,75	-383,75	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	347,00	585,37	-238,37	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.327,00	5.543,25	783,75	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	145.854,00	120.414,94	25.439,06	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-118.354,00	-90.586,39	27.767,61	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)	-118.354,00	-90.586,39	27.767,61	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)	-118.354,00	-90.586,39	27.767,61	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)	-118.354,00	-90.586,39	27.767,61	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	26.710,55	1.710,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	3.118,00	618,00	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	27.500,00	29.828,55	2.328,55	0,00
10	- Personalauszahlungen	136.600,00	111.322,57	25.277,43	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.580,00	2.920,75	-340,75	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	6.327,00	5.543,25	783,75	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.507,00	119.786,57	25.720,43	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-118.007,00	-89.958,02	28.048,98	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	696,00	696,00	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	696,00	696,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	22.514,00	19.295,14	3.218,86	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	300,71	-300,71	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	514,00	502,10	11,90	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.028,00	20.097,95	2.930,05	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.028,00	-19.401,95	3.626,05	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)	-23.028,00	-19.401,95	3.626,05	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)	-23.028,00	-19.401,95	3.626,05	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)	-23.028,00	-19.401,95	3.626,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	696,00	696,00	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	696,00	696,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	20.900,00	19.295,14	1.604,86	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	514,00	495,43	18,57	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.414,00	19.790,57	1.623,43	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.414,00	-19.094,57	2.319,43	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	74.369,29	12.357,29	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.000,00	-25.849,76	-78.849,76	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.300,00	860,40	-2.439,60	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	16.361,00	45.035,54	28.674,54	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	134.673,00	94.415,47	-40.257,53	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.911.032,00	2.161.224,56	-250.192,56	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.560,00	306.149,88	-39.589,88	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	84.800,00	158.803,21	-74.003,21	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.900,00	1.124,00	776,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.012,00	198.026,65	38.985,35	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.501.304,00	2.825.328,30	-324.024,30	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.366.631,00	-2.730.912,83	-364.281,83	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)	-2.366.631,00	-2.730.912,83	-364.281,83	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)	-2.366.631,00	-2.730.912,83	-364.281,83	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)	-2.366.631,00	-2.730.912,83	-364.281,83	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

02.07.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	53.000,00	22.033,84	-30.966,16	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.300,00	9.313,49	6.013,49	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	199,94	-800,06	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.300,00	31.547,27	-87.752,73	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.620.800,00	1.547.841,66	72.958,34	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266.560,00	270.652,22	-4.092,22	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.900,00	1.124,00	776,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	237.212,00	193.836,32	43.375,68	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.126.472,00	2.013.454,20	113.017,80	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.007.172,00	-1.981.906,93	25.265,07	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	63.262,26	63.262,26	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	30.000,00	30.001,00	1,00	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)	30.000,00	93.263,26	63.263,26	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	171.000,00	0,00	171.000,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125.150,00	322.505,52	-197.355,52	55.151,00
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	1.500,00	129,00	1.371,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	297.650,00	322.634,52	-24.984,52	55.151,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-267.650,00	-229.371,26	38.278,74	-55.151,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0087

Wechseladefahrzeug WLF/GS-G

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.115,00	-7.272,32	1.842,68	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-9.115,00	-7.272,32	1.842,68	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.115,00	-7.272,32	1.842,68	0,00

Maßnahme: 0096

Ersatzbeschaffung LF 16/12

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-259.986,47	-259.986,47	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-259.986,47	-259.986,47	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-259.986,47	-259.986,47	0,00

Maßnahme: 0097

Ersatzbeschaffung ELW 2

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-70.000,00	-35.666,64	34.333,36	-33.100,00
Summe der investiven Auszahlungen	-70.000,00	-35.666,64	34.333,36	-33.100,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.000,00	-35.666,64	34.333,36	-33.100,00

Maßnahme: 0100

Einführung Digitalfunk Gefahrenabwehr

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-100,00	0,00	100,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-100,00	0,00	100,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100,00	0,00	100,00	0,00

Maßnahme: 0202

Neubau Feuerwehrgerätehaus Alt Erkrath

für Baumaßnahmen	-171.000,00	0,00	171.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-171.000,00	0,00	171.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-171.000,00	0,00	171.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-32.300,00	-10.334,91	21.965,09	-22.051,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.300,00	-10.334,91	21.965,09	-22.051,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.500,00	8.931,55	431,55	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.560,00	878.983,50	268.423,50	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	0,00	2.590,95	2.590,95	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	619.060,00	890.506,00	271.446,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	365.313,00	464.113,61	-98.800,61	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.136,00	174.759,61	-3.623,61	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	33.440,00	51.505,48	-18.065,48	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.817,00	52.190,02	3.626,98	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	625.706,00	742.568,72	-116.862,72	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.646,00	147.937,28	154.583,28	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)	-6.646,00	147.937,28	154.583,28	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)	-6.646,00	147.937,28	154.583,28	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)	-6.646,00	147.937,28	154.583,28	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	8.500,00	8.931,55	431,55	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.560,00	880.285,01	269.725,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.527,05	2.527,05	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	63,90	63,90	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.060,00	891.807,51	272.747,51	0,00
10	- Personalauszahlungen	360.300,00	440.795,61	-80.495,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	163.916,00	160.756,12	3.159,88	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	55.817,00	41.257,21	14.559,79	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	580.033,00	642.808,94	-62.775,94	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.027,00	248.998,57	209.971,57	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.610,00	38.771,40	14.838,60	13.000,00
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	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	58.610,00	38.771,40	19.838,60	13.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-58.610,00	-38.771,40	19.838,60	-13.000,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0098
Kauf eines KTW

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-188,51	-188,51	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-188,51	-188,51	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-188,51	-188,51	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-46.390,00	-31.346,12	15.043,88	-13.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-46.390,00	-31.346,12	15.043,88	-13.000,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.046.317,00	1.567.869,96	521.552,96	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	566.235,00	653.324,70	87.089,70	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.583,00	6.876,90	1.293,90	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	135,00	363.790,93	363.655,93	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.618.270,00	2.591.862,49	973.592,49	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.441.798,00	1.473.951,95	-32.153,95	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.696.372,00	1.890.828,53	-194.456,53	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	652.000,00	733.573,55	-81.573,55	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.025.149,00	996.390,45	28.758,55	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	222.890,00	204.367,58	18.522,42	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.038.209,00	5.299.112,06	-260.903,06	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.419.939,00	-2.707.249,57	712.689,43	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)	-3.419.939,00	-2.707.249,57	712.689,43	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)	-3.419.939,00	-2.707.249,57	712.689,43	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)	-3.419.939,00	-2.707.249,57	712.689,43	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	731.717,00	724.305,00	-7.412,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	566.235,00	634.922,65	68.687,65	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.583,00	6.767,54	1.184,54	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	135,00	1.945,13	1.810,13	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.303.670,00	1.367.940,32	64.270,32	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.427.100,00	1.473.951,95	-46.851,95	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.696.372,00	1.880.097,76	-183.725,76	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.025.149,00	1.004.923,24	20.225,76	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	222.890,00	199.280,04	23.609,96	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.371.511,00	4.558.252,99	-186.741,99	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.067.841,00	-3.190.312,67	-122.471,67	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.281.216,00	1.281.216,00	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)	1.281.216,00	1.281.216,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	1.338.479,00	556.667,37	781.811,63	234.926,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	235.430,00	158.514,49	76.915,51	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)	1.573.909,00	715.181,86	858.727,14	234.926,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-292.693,00	566.034,14	858.727,14	-234.926,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Maßnahme: 0168				
GS Willbeck, Anbau eines Sozialraumes				
für Baumaßnahmen	-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
Maßnahme: 0169				
GS Sandheide, Sanierungsmaßnahmen				
für Baumaßnahmen	-50.000,00	-12.234,63	37.765,37	-14.800,00
Summe der investiven Auszahlungen	-50.000,00	-12.234,63	37.765,37	-14.800,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.000,00	-12.234,63	37.765,37	-14.800,00
Maßnahme: 0188				
GGs Erkrath, Düsseldorfstraße Hard- und Systemsoftware				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-30.470,00	-592,00	29.878,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.470,00	-592,00	29.878,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.470,00	-592,00	29.878,00	0,00
Maßnahme: 0189				
GS Sandheide, Hard- und Systemsoftware				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.000,00	-9.977,83	32.022,17	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-42.000,00	-9.977,83	32.022,17	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-42.000,00	-9.977,83	32.022,17	0,00
Maßnahme: 0190				
GS Sechseckschule, Hard- und Systemsoftware				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
Maßnahme: 0191				
GS Kempen, Hard- und Systemsoftware				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-25.000,00	-1.610,18	23.389,82	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	-1.610,18	23.389,82	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-1.610,18	23.389,82	0,00
Maßnahme: 0192				
GGs Erkrath, Falkenstraße, Hard- und Systemsoftware				
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.000,00	-1.209,61	-209,61	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.000,00	-1.209,61	-209,61	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	-1.209,61	-209,61	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0199
Johannesschule, Medienentwicklungsplan, BGA

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Maßnahme: 0200
GS Willbeck, Hard- und Systemsoftware

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.000,00	-1.209,61	-209,61	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.000,00	-1.209,61	-209,61	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	-1.209,61	-209,61	0,00

Maßnahme: 0201
GS Millrath, Hard- und Systemsoftware

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Maßnahme: 67900097
GS Sandheide, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-8.000,00	-5.042,66	2.957,34	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-8.000,00	-5.042,66	2.957,34	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.000,00	-5.042,66	2.957,34	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-118.750,00	-159.673,75	-40.923,75	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-118.750,00	-159.673,75	-40.923,75	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	659.650,00	519.650,00	-140.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	659.650,00	519.650,00	-140.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-555.629,00	-144.897,56	410.731,44	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-555.629,00	-144.897,56	410.731,44	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	104.021,00	374.752,44	270.731,44	0,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	621.566,00	761.566,00	140.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	621.566,00	761.566,00	140.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-464.700,00	-374.769,30	89.930,70	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-464.700,00	-374.769,30	89.930,70	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	156.866,00	386.796,70	229.930,70	0,00

Maßnahme: 0004
GS Sandheide; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-10.500,00	0,00	10.500,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.500,00	0,00	10.500,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.500,00	0,00	10.500,00	0,00

Maßnahme: 0005
GS Regenbogenschule; Außenanlagen, Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-80.000,00	-106,68	79.893,32	-77.626,00
Summe der investiven Auszahlungen	-80.000,00	-106,68	79.893,32	-77.626,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-80.000,00	-106,68	79.893,32	-77.626,00

Maßnahme: 0070
GS Johanneschule, kath., Außenanlagen Sondermaßnahmen

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 den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-70.000,00	0,00	70.000,00	-62.500,00
Summe der investiven Auszahlungen	-70.000,00	0,00	70.000,00	-62.500,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-70.000,00	0,00	70.000,00	-62.500,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.160,00	191.519,37	59.359,37	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	1.146,00	1.547,23	401,23	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30,00	823,35	793,35	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	133.336,00	193.889,95	60.553,95	0,00
11 - Personalaufwendungen	228.300,00	202.730,08	25.569,92	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554.923,00	443.530,03	111.392,97	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	270.000,00	295.984,99	-25.984,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	69.600,00	54.600,00	15.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.666,00	58.213,48	4.452,52	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.185.489,00	1.055.058,58	130.430,42	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.052.153,00	-861.168,63	190.984,37	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)	-1.052.153,00	-861.168,63	190.984,37	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)	-1.052.153,00	-861.168,63	190.984,37	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)	-1.052.153,00	-861.168,63	190.984,37	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	76.600,00	58.695,00	-17.905,00	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	1.146,00	1.547,23	401,23	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	30,00	7.421,26	7.391,26	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.776,00	67.663,49	-10.112,51	0,00
10 - Personalauszahlungen	228.300,00	202.730,08	25.569,92	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	554.923,00	466.028,50	88.894,50	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	69.600,00	54.600,00	15.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	62.666,00	58.846,81	3.819,19	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	915.489,00	782.205,39	133.283,61	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-837.713,00	-714.541,90	123.171,10	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	3.120,00	3.116,11	3,89	0,00
25 - für Baumaßnahmen	145.500,00	12.598,84	132.901,16	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.552,00	4.123,98	16.428,02	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	169.172,00	19.838,93	149.333,07	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-169.172,00	-19.838,93	149.333,07	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	-2.000,00	-1.488,86	511,14	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-2.000,00	-1.488,86	511,14	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000,00	-1.488,86	511,14	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-18.552,00	-2.635,12	15.916,88	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.552,00	-2.635,12	15.916,88	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.450,00	371.398,27	134.948,27	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	1.754,00	2.096,34	342,34	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30,00	229,60	199,60	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	238.234,00	373.724,21	135.490,21	0,00
11 - Personalaufwendungen	193.100,00	189.470,43	3.629,57	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	574.184,00	559.874,89	14.309,11	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	342.500,00	393.030,90	-50.530,90	0,00
15 - Transferaufwendungen	31.700,00	27.697,50	4.002,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.948,00	68.793,48	4.154,52	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.214.432,00	1.238.867,20	-24.435,20	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-976.198,00	-865.142,99	111.055,01	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)	-976.198,00	-865.142,99	111.055,01	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)	-976.198,00	-865.142,99	111.055,01	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)	-976.198,00	-865.142,99	111.055,01	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	33.650,00	24.933,75	-8.716,25	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	1.754,00	2.096,34	342,34	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	30,00	313,41	283,41	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.434,00	27.343,50	-8.090,50	0,00
10 - Personalauszahlungen	193.100,00	189.470,43	3.629,57	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	574.184,00	550.187,12	23.996,88	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	31.700,00	28.675,75	3.024,25	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	72.948,00	70.274,61	2.673,39	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	871.932,00	838.607,91	33.324,09	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-836.498,00	-811.264,41	25.233,59	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	5.650,00	5.648,15	1,85	0,00
25 - für Baumaßnahmen	10.000,00	9.745,79	254,21	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.228,00	38.321,76	12.906,24	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	398,00	279,00	119,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	67.276,00	53.994,70	13.281,30	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-67.276,00	-53.994,70	13.281,30	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	-2.481,44	-481,44	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-2.000,00	-2.481,44	-481,44	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000,00	-2.481,44	-481,44	0,00

Maßnahme: 0080
 RS Hochdahl, 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: 0193
 RS Hochdahl, Mensa BGA

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-16.160,00	-13.565,92	2.594,08	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-16.160,00	-13.565,92	2.594,08	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.160,00	-13.565,92	2.594,08	0,00

Maßnahme: 67900120
 RS Hochdahl, Außenanlagen Sondermaßnahmen

für Baumaßnahmen	-10.000,00	-9.745,79	254,21	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	-9.745,79	254,21	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	-9.745,79	254,21	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-31.068,00	-22.274,40	8.793,60	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-31.068,00	-22.274,40	8.793,60	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	638.230,00	727.912,09	89.682,09	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.412,00	4.956,53	1.544,53	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	52,00	276,48	224,48	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	641.694,00	733.145,10	91.451,10	0,00
11 - Personalaufwendungen	248.000,00	233.685,41	14.314,59	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	948.196,00	871.695,20	76.500,80	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	550.000,00	583.987,99	-33.987,99	0,00
15 - Transferaufwendungen	97.295,00	83.900,00	13.395,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.613,00	148.235,82	-6.622,82	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.985.104,00	1.921.504,42	63.599,58	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.343.410,00	-1.188.359,32	155.050,68	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.343.410,00	-1.188.359,32	155.050,68	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.343.410,00	-1.188.359,32	155.050,68	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.343.410,00	-1.188.359,32	155.050,68	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	315.730,00	218.670,00	-97.060,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.412,00	4.575,83	1.163,83	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	52,00	491,23	439,23	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	319.194,00	223.737,06	-95.456,94	0,00
10 - Personalauszahlungen	248.000,00	233.685,41	14.314,59	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	948.053,00	911.621,79	36.431,21	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	97.295,00	82.500,00	14.795,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	141.756,00	203.385,78	-61.629,78	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.435.104,00	1.431.192,98	3.911,02	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.115.910,00	-1.207.455,92	-91.545,92	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	14.059,26	14.059,26	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	14.059,26	14.059,26	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	1.978.875,00	2.583.768,50	-604.893,50	7.400,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	131.731,00	164.657,82	-32.926,82	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)	2.110.606,00	2.748.426,32	-637.820,32	7.400,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.110.606,00	-2.734.367,06	-623.761,06	-7.400,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: Gy E 001
Modernisierung Chemieraum im Gymnasium Erkrath

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	11.181,59	11.181,59	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	11.181,59	11.181,59	0,00
für Baumaßnahmen	-8.000,00	-16.638,97	-8.638,97	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-16.000,00	-71.129,20	-55.129,20	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-24.000,00	-87.768,17	-63.768,17	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24.000,00	-76.586,58	-52.586,58	0,00

Maßnahme: Kon II 0003
**Gymnasium Rankestraße und Realschule Rankestraße
Fenstersanierung**

für Baumaßnahmen	-143,00	-53.533,54	-53.390,54	0,00
davon Konjunkturpaket II	-143,00	-53.533,54	-53.390,54	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-143,00	-53.533,54	-53.390,54	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-143,00	-53.533,54	-53.390,54	0,00

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.000,00	-5.660,59	-2.660,59	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-3.000,00	-5.660,59	-2.660,59	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000,00	-5.660,59	-2.660,59	0,00

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

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.000,00	-4.767,52	-1.767,52	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-3.000,00	-4.767,52	-1.767,52	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000,00	-4.767,52	-1.767,52	0,00

Maßnahme: 0116
Gym. Erkrath; Einrichtung naturwissenschaftliche Fachräume

für Baumaßnahmen	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-80.000,00	0,00	80.000,00	0,00

Maßnahme: 0163
Gymnasium Rankestraße, Umbau eines Klassenraumes zur Mensa

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	-577.070,00	-1.245.382,11	-668.312,11	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-577.070,00	-1.245.382,11	-668.312,11	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-577.070,00	-1.245.382,11	-668.312,11	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0164
Gymnasium Erkrath, Bau einer Mensa

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	-1.045.038,00	-1.106.144,77	-61.106,77	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.045.038,00	-1.106.144,77	-61.106,77	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.045.038,00	-1.106.144,77	-61.106,77	0,00

Maßnahme: 0195
Gymnasium Erkrath, Mensa BGA

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-41.750,00	-37.904,01	3.845,99	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-41.750,00	-37.904,01	3.845,99	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.750,00	-37.904,01	3.845,99	0,00

Maßnahme: 0196
Gymnasium Rankestraße, Mensa BGA

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26.805,00	-25.530,19	1.274,81	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-26.805,00	-25.530,19	1.274,81	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.805,00	-25.530,19	1.274,81	0,00

Maßnahme: 67900071
Sanierung Schulsportanlage Hochdahl

für Baumaßnahmen	-200.000,00	-158.123,19	41.876,81	-7.400,00
Summe der investiven Auszahlungen	-200.000,00	-158.123,19	41.876,81	-7.400,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200.000,00	-158.123,19	41.876,81	-7.400,00

Maßnahme: 67900104
Gym. Hochdahl, Vernetzung

für Baumaßnahmen	-50.250,00	-49.649,57	600,43	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-50.250,00	-49.649,57	600,43	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.250,00	-49.649,57	600,43	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-59.693,00	-27.496,20	32.196,80	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-59.693,00	-27.496,20	32.196,80	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.720,00	85.003,28	40.283,28	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.800,00	7.705,52	905,52	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	421,61	51,61	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	51.905,00	93.130,41	41.225,41	0,00
11 - Personalaufwendungen	113.900,00	108.986,58	4.913,42	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.885,00	138.105,55	71.779,45	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	81.000,00	91.699,51	-10.699,51	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.197,00	14.631,17	565,83	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	419.982,00	353.422,81	66.559,19	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-368.077,00	-260.292,40	107.784,60	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)	-368.077,00	-260.292,40	107.784,60	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)	-368.077,00	-260.292,40	107.784,60	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)	-368.077,00	-260.292,40	107.784,60	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	5.000,00	2.925,00	-2.075,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.800,00	9.210,84	2.410,84	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	370,00	421,61	51,61	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	12.185,00	12.557,45	372,45	0,00
10 - Personalauszahlungen	113.900,00	108.986,58	4.913,42	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	209.885,00	130.154,57	79.730,43	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	15.197,00	14.971,09	225,91	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.982,00	254.112,24	84.869,76	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-326.797,00	-241.554,79	85.242,21	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	3.763,00	2.397,13	1.365,87	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.140,00	21.814,74	11.325,26	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	36.903,00	24.211,87	12.691,13	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-36.903,00	-24.211,87	12.691,13	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

03.01.05

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-36.903,00	-24.211,87	12.691,13	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.903,00	-24.211,87	12.691,13	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.473,86	10.473,86	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	10.473,86	10.473,86	0,00
11 - Personalaufwendungen	15.900,00	13.653,51	2.246,49	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.025,00	265.242,47	31.782,53	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	263,00	2.455,81	-2.192,81	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	313.188,00	281.351,79	31.836,21	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-313.188,00	-270.877,93	42.310,07	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)	-313.188,00	-270.877,93	42.310,07	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)	-313.188,00	-270.877,93	42.310,07	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)	-313.188,00	-270.877,93	42.310,07	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	10.473,86	10.473,86	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	10.473,86	10.473,86	0,00
10 - Personalauszahlungen	15.900,00	13.653,51	2.246,49	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	297.025,00	264.971,95	32.053,05	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	263,00	2.361,93	-2.098,93	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	313.188,00	280.987,39	32.200,61	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-313.188,00	-270.513,53	42.674,47	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	305.100,00	323.850,47	-18.750,47	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.280,00	101.147,02	-14.867,02	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.140,00	7.762,46	10.377,54	0,00
15 - Transferaufwendungen	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.469,00	26.573,12	14.895,88	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	480.989,00	489.333,07	-8.344,07	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-480.989,00	-489.333,07	-8.344,07	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)	-480.989,00	-489.333,07	-8.344,07	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)	-480.989,00	-489.333,07	-8.344,07	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)	-480.989,00	-489.333,07	-8.344,07	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	-15.219,71	-15.219,71	0,00
10 - Personalauszahlungen	305.100,00	295.512,47	9.587,53	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.280,00	115.647,02	-29.367,02	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	30.000,00	30.001,69	-1,69	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	41.469,00	30.208,47	11.260,53	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.849,00	471.369,65	-8.520,65	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-462.849,00	-471.369,65	-8.520,65	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	41.641,77	41.359,11	282,66	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.000,00	14.713,17	7.286,83	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)	63.641,77	56.072,28	7.569,49	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-63.641,77	-56.072,28	7.569,49	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 67900110
Photovoltaikanlagen auf Schulen

für Baumaßnahmen	-41.641,77	-41.359,11	282,66	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-41.641,77	-41.359,11	282,66	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.641,77	-41.359,11	282,66	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-22.000,00	-14.713,17	7.286,83	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-22.000,00	-14.713,17	7.286,83	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	10.000,00	14.969,45	4.969,45	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	119.951,86	3.351,86	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	126.600,00	134.921,31	8.321,31	0,00
11 - Personalaufwendungen	96.386,00	97.655,70	-1.269,70	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.000,00	117.276,71	723,29	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	214,79	-214,79	0,00
15 - Transferaufwendungen	51.976,00	54.799,07	-2.823,07	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.358,00	23.539,82	5.818,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	295.720,00	293.486,09	2.233,91	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-169.120,00	-158.564,78	10.555,22	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)	-169.120,00	-158.564,78	10.555,22	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)	-169.120,00	-158.564,78	10.555,22	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)	-169.120,00	-158.564,78	10.555,22	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	10.000,00	14.969,45	4.969,45	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	104.566,86	-12.033,14	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	126.600,00	119.536,31	-7.063,69	0,00
10 - Personalauszahlungen	88.400,00	91.852,70	-3.452,70	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118.000,00	122.898,01	-4.898,01	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	51.976,00	63.479,75	-11.503,75	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	29.358,00	23.150,60	6.207,40	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	287.734,00	301.381,06	-13.647,06	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-161.134,00	-181.844,75	-20.710,75	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	194.058,95	17.604,95	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.500,00	104.440,96	-17.059,04	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	263,57	13,57	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	1.905,70	905,70	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	299.204,00	300.669,18	1.465,18	0,00
11 - Personalaufwendungen	405.100,00	218.992,43	186.107,57	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.350,00	2.593,50	5.756,50	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.800,00	3.697,17	102,83	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.500,00	2.420,00	-920,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.711,00	161.017,21	-127.306,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	452.461,00	388.720,31	63.740,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-153.257,00	-88.051,13	65.205,87	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)	-153.257,00	-88.051,13	65.205,87	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)	-153.257,00	-88.051,13	65.205,87	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)	-153.257,00	-88.051,13	65.205,87	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	203.495,95	27.041,95	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.500,00	107.675,96	-13.824,04	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	263,57	13,57	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	1.905,70	905,70	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.204,00	315.643,98	16.439,98	0,00
10 - Personalauszahlungen	405.100,00	346.239,63	58.860,37	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.350,00	5.213,61	3.136,39	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.500,00	2.860,00	-1.360,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	33.711,00	25.388,76	8.322,24	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	448.661,00	379.702,00	68.959,00	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-149.457,00	-66.360,82	83.096,18	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	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.113,00	551,11	4.561,89	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	5.113,00	551,11	4.561,89	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.113,00	-551,11	4.561,89	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-5.113,00	-551,11	4.561,89	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.113,00	-551,11	4.561,89	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	10.110,60	1.110,60	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270.000,00	278.189,85	8.189,85	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	291,67	291,67	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	279.000,00	288.892,12	9.892,12	0,00
11 - Personalaufwendungen	715.100,00	670.371,26	44.728,74	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.579,00	6.061,58	-2.482,58	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.650,00	7.706,28	-56,28	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.729,00	12.976,95	2.752,05	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	742.058,00	697.116,07	44.941,93	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-463.058,00	-408.223,95	54.834,05	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)	-463.058,00	-408.223,95	54.834,05	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)	-463.058,00	-408.223,95	54.834,05	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)	-463.058,00	-408.223,95	54.834,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	10.110,60	1.110,60	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270.000,00	278.973,85	8.973,85	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	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	279.000,00	289.384,45	10.384,45	0,00
10 - Personalauszahlungen	715.100,00	670.371,26	44.728,74	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.579,00	7.824,64	-4.245,64	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	15.729,00	16.126,91	-397,91	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	734.408,00	694.322,81	40.085,19	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-455.408,00	-404.938,36	50.469,64	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	6.000,00	5.593,52	406,48	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)	6.000,00	5.593,52	406,48	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-6.000,00	-5.593,52	406,48	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-6.000,00	-5.593,52	406,48	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.000,00	-5.593,52	406,48	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	9.100,00	9.100,00	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.500,00	36.757,06	2.257,06	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	154,75	153,75	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	46.011,81	11.510,81	0,00
11 - Personalaufwendungen	293.900,00	279.586,35	14.313,65	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.450,00	10.898,82	-448,82	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.072,00	13.575,34	-7.503,34	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.989,00	68.533,60	2.455,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	381.411,00	372.594,11	8.816,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-346.910,00	-326.582,30	20.327,70	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)	-346.910,00	-326.582,30	20.327,70	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)	-346.910,00	-326.582,30	20.327,70	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)	-346.910,00	-326.582,30	20.327,70	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	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	17.500,00	17.500,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.500,00	34.906,74	406,74	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1,00	154,75	153,75	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.501,00	52.561,49	18.060,49	0,00
10 - Personalauszahlungen	293.900,00	279.586,35	14.313,65	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.931,00	11.969,82	-1.038,82	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	70.989,00	69.204,88	1.784,12	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	375.820,00	360.761,05	15.058,95	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-341.319,00	-308.199,56	33.119,44	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.800,00	0,00	-7.800,00	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)	7.800,00	0,00	-7.800,00	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	10.000,00	6.830,08	3.169,92	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)	10.000,00	6.830,08	3.169,92	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.200,00	-6.830,08	-4.630,08	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-10.000,00	-6.830,08	3.169,92	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.200,00	-6.830,08	-4.630,08	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.588,00	601,20	-1.986,80	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	200,45	100,45	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	151,00	-849,00	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	3.688,00	952,65	-2.735,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	56.900,00	55.299,28	1.600,72	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	9.679,00	1.798,86	7.880,14	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	67.819,00	58.352,39	9.466,61	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-64.131,00	-57.399,74	6.731,26	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)	-64.131,00	-57.399,74	6.731,26	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)	-64.131,00	-57.399,74	6.731,26	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)	-64.131,00	-57.399,74	6.731,26	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	200,45	100,45	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	151,00	-849,00	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	3.100,00	351,45	-2.748,55	0,00
10 - Personalauszahlungen	56.900,00	55.299,28	1.600,72	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.679,00	2.114,58	7.564,42	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.579,00	57.413,86	9.165,14	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.479,00	-57.062,41	6.416,59	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	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	161.000,00	169.085,76	8.085,76	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	179.500,00	185.483,52	5.983,52	0,00
11 - Personalaufwendungen	415.747,00	466.523,57	-50.776,57	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.900,00	87.570,28	2.329,72	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.116,00	1.788,71	-672,71	0,00
15 - Transferaufwendungen	250,00	2.259,96	-2.009,96	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.511,00	81.227,66	-72.716,66	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	515.524,00	639.370,18	-123.846,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-336.024,00	-453.886,66	-117.862,66	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-336.024,00	-453.886,66	-117.862,66	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-336.024,00	-453.886,66	-117.862,66	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-336.024,00	-453.886,66	-117.862,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	161.000,00	117.443,39	-43.556,61	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	179.500,00	133.901,07	-45.598,93	0,00
10	- Personalauszahlungen	396.800,00	407.864,57	-11.064,57	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.900,00	72.247,64	17.652,36	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	250,00	13.638,32	-13.388,32	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.511,00	7.035,66	1.475,34	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	495.461,00	500.786,19	-5.325,19	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-315.961,00	-366.945,04	-50.984,04	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	6.380,71	-13.619,29	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.000,00	62.930,16	-51.069,84	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.600,00	91.279,00	8.679,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.000,00	48.100,00	38.100,00	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	226.600,00	208.689,87	-17.910,13	0,00
11 - Personalaufwendungen	99.100,00	93.457,99	5.642,01	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.300,00	160.038,00	30.262,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	243,00	251,00	-8,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	480.000,00	506.561,29	-26.561,29	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.614,00	39.359,36	30.254,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	839.257,00	799.667,64	39.589,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-612.657,00	-590.977,77	21.679,23	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)	-612.657,00	-590.977,77	21.679,23	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)	-612.657,00	-590.977,77	21.679,23	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)	-612.657,00	-590.977,77	21.679,23	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	9.874,90	-10.125,10	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.000,00	77.546,00	-36.454,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	82.600,00	91.279,00	8.679,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	10.000,00	29.470,34	19.470,34	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.600,00	208.170,24	-18.429,76	0,00
10 - Personalauszahlungen	99.100,00	93.457,99	5.642,01	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	190.300,00	175.457,40	14.842,60	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	480.000,00	509.790,78	-29.790,78	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	69.614,00	39.615,91	29.998,09	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	839.014,00	818.322,08	20.691,92	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-612.414,00	-610.151,84	2.262,16	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	7.082,95	-7.082,95	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	149.100,00	147.844,43	1.255,57	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	149.100,00	154.927,38	-5.827,38	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-149.100,00	-154.927,38	-5.827,38	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)	-149.100,00	-154.927,38	-5.827,38	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)	-149.100,00	-154.927,38	-5.827,38	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)	-149.100,00	-154.927,38	-5.827,38	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
in EUR					
	1	2	3	4	
Laufende Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	7.082,95	-7.082,95	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	149.100,00	147.844,43	1.255,57	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.100,00	154.927,38	-5.827,38	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-149.100,00	-154.927,38	-5.827,38	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	114.900,00	76.959,65	37.940,35	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.500,00	10.411,68	-5.911,68	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.216,00	3.246,22	-30,22	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.312,00	5.700,27	7.611,73	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	135.928,00	96.317,82	39.610,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-135.928,00	-96.317,82	39.610,18	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-135.928,00	-96.317,82	39.610,18	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-135.928,00	-96.317,82	39.610,18	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-135.928,00	-96.317,82	39.610,18	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	114.900,00	76.959,65	37.940,35	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.500,00	11.133,35	-6.633,35	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	13.312,00	5.723,99	7.588,01	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.712,00	93.816,99	38.895,01	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.712,00	-93.816,99	38.895,01	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.505.021,00	3.561.131,94	56.110,94	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.812.400,00	1.260.859,27	-551.540,73	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.950,00	194.339,84	11.389,84	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.226,00	0,00	-10.226,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.113,00	171.682,79	166.569,79	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	5.515.710,00	5.188.013,84	-327.696,16	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.213.623,00	3.950.846,96	262.776,04	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	624.043,00	577.267,15	46.775,85	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	179.700,00	207.388,86	-27.688,86	0,00
15 - Transferaufwendungen	4.944.720,00	4.987.099,48	-42.379,48	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.662,00	259.815,16	-138.153,16	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.083.748,00	9.982.417,61	101.330,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.568.038,00	-4.794.403,77	-226.365,77	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.568.038,00	-4.794.403,77	-226.365,77	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-4.568.038,00	-4.794.403,77	-226.365,77	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.568.038,00	-4.794.403,77	-226.365,77	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	3.471.041,00	3.514.669,38	43.628,38	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.812.400,00	1.224.198,83	-588.201,17	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.950,00	194.789,84	11.839,84	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.226,00	7.450,20	-2.775,80	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	5.113,00	2.258,00	-2.855,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.481.730,00	4.943.366,25	-538.363,75	0,00
10 - Personalauszahlungen	4.185.500,00	3.917.048,96	268.451,04	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	624.043,00	564.004,46	60.038,54	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	4.944.720,00	4.999.411,14	-54.691,14	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	121.662,00	107.017,42	14.644,58	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.875.925,00	9.587.481,98	288.443,02	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.394.195,00	-4.644.115,73	-249.920,73	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	396.900,00	293.868,00	-103.032,00	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)	396.900,00	293.868,00	-103.032,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	200.000,00	109.552,18	90.447,82	78.790,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.000,00	42.086,50	6.913,50	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	753.100,00	471.307,56	281.792,44	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.002.100,00	622.946,24	379.153,76	78.790,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-605.200,00	-329.078,24	276.121,76	-78.790,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: U 3 Tagespfl
Kita Kattendahl, Kindertagespflege
U 3- Ausbau Sonderprogramm 2011 -2012

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	81.600,00	81.600,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	81.600,00	81.600,00	0,00
für Baumaßnahmen	-15.700,00	0,00	15.700,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-15.700,00	0,00	15.700,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-15.700,00	81.600,00	97.300,00	0,00

Maßnahme: U 3 0012
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Schinkelstraße

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.200,00	27.200,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	27.200,00	27.200,00	0,00
für Baumaßnahmen	-30.200,00	-7.599,21	22.600,79	-20.700,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.000,00	-7.080,71	6.919,29	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-44.200,00	-14.679,92	29.520,08	-20.700,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-44.200,00	12.520,08	56.720,08	-20.700,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.200,00	0,00	-43.200,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	43.200,00	0,00	-43.200,00	0,00
für Baumaßnahmen	-45.300,00	-31.282,48	14.017,52	-2.700,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.000,00	-6.196,41	3.803,59	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-55.300,00	-37.478,89	17.821,11	-2.700,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.100,00	-37.478,89	-25.378,89	-2.700,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.900,00	3.068,00	-15.832,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	18.900,00	3.068,00	-15.832,00	0,00
für Baumaßnahmen	-7.800,00	0,00	7.800,00	-7.800,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.000,00	-5.975,25	24,75	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-13.800,00	-5.975,25	7.824,75	-7.800,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.100,00	-2.907,25	-8.007,25	-7.800,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

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

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

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

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	0,00	20.000,00	-20.000,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-180.000,00	-153.360,00	26.640,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-180.000,00	-153.360,00	26.640,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-180.000,00	-153.360,00	26.640,00	0,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.200,00	0,00	7.200,00	0,00

Maßnahme: U 3 0023
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Schildsheiderstraße (evang. Kirche)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.000,00	17.000,00	-37.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	54.000,00	17.000,00	-37.000,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.000,00	17.000,00	23.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: U 3 0024
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Schulstraße (evang. Kirche)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	86.400,00	83.400,00	-3.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	86.400,00	83.400,00	-3.000,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-136.800,00	-83.400,00	53.400,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-136.800,00	-83.400,00	53.400,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-50.400,00	0,00	50.400,00	0,00

Maßnahme: U 3 0025
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Bavierstraße (evang. Kirche)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	108.000,00	81.600,00	-26.400,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	108.000,00	81.600,00	-26.400,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-120.000,00	-81.600,00	38.400,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-120.000,00	-81.600,00	38.400,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.000,00	0,00	12.000,00	0,00

Maßnahme: U 3 0027
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Trills (kath. Kirche)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.200,00	0,00	-43.200,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	43.200,00	0,00	-43.200,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-48.000,00	0,00	48.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-48.000,00	0,00	48.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.800,00	0,00	4.800,00	0,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-120.000,00	-119.892,00	108,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-120.000,00	-119.892,00	108,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-120.000,00	-119.892,00	108,00	0,00

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

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-33.100,00	-33.055,56	44,44	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-33.100,00	-33.055,56	44,44	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-33.100,00	-33.055,56	44,44	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: U 3 0032
Ausbau von U 3 Plätzen Kita Villa Kunterbunt (Trägerverein)

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.200,00	0,00	-43.200,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	43.200,00	0,00	-43.200,00	0,00
von aktivierbaren Zuwendungen	-48.000,00	0,00	48.000,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-48.000,00	0,00	48.000,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.800,00	0,00	4.800,00	0,00

Maßnahme: 0016
Außenanlagen in KlGä. Sondermaßnahmen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-46.000,00	-54.814,80	-8.814,80	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-46.000,00	-54.814,80	-8.814,80	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-46.000,00	-54.814,80	-8.814,80	0,00

Maßnahme: 0197
Kauf von Einrichtungsgegenständen

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.000,00	-3.782,01	3.217,99	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-7.000,00	-3.782,01	3.217,99	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.000,00	-3.782,01	3.217,99	0,00

Maßnahme: 0198
Kindertagesstätten BGA- GWG

für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-12.000,00	-17.479,12	-5.479,12	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-12.000,00	-17.479,12	-5.479,12	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.000,00	-17.479,12	-5.479,12	0,00

Maßnahme: 67900076
Außentreppe Kita Trills

für Baumaßnahmen	-30.000,00	0,00	30.000,00	-27.590,00
Summe der investiven Auszahlungen	-30.000,00	0,00	30.000,00	-27.590,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-30.000,00	0,00	30.000,00	-27.590,00

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	0,00	-5.146,39	-5.146,39	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-1.324,00	-1.324,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-6.470,39	-6.470,39	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-6.470,39	-6.470,39	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

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	0,00	-10.709,30	-10.709,30	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-249,00	-249,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-10.958,30	-10.958,30	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-10.958,30	-10.958,30	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	56.005,43	55.422,43	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.101,00	23.946,28	-1.154,72	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,00	386,76	-1.402,24	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.586,00	2.321,54	735,54	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	29.059,00	82.660,01	53.601,01	0,00
11 - Personalaufwendungen	565.200,00	552.515,09	12.684,91	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.639,00	64.671,29	37.967,71	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	21.500,00	26.429,71	-4.929,71	0,00
15 - Transferaufwendungen	75.512,00	126.244,76	-50.732,76	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.830,00	78.237,36	12.592,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	855.681,00	848.098,21	7.582,79	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-826.622,00	-765.438,20	61.183,80	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)	-826.622,00	-765.438,20	61.183,80	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)	-826.622,00	-765.438,20	61.183,80	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)	-826.622,00	-765.438,20	61.183,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	55.925,00	55.414,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.101,00	23.562,46	-1.538,54	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,00	386,76	-1.402,24	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.586,00	2.964,39	1.378,39	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.987,00	81.993,44	53.006,44	0,00
10	- Personalauszahlungen	595.200,00	552.515,09	42.684,91	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.639,00	65.144,74	37.494,26	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	75.512,00	138.221,32	-62.709,32	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	90.830,00	78.077,51	12.752,49	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	864.181,00	888.421,66	-24.240,66	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-835.194,00	-751.120,05	84.073,95	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	525,00	525,00	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	525,00	525,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	55.000,00	1.078,68	53.921,32	54.900,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.906,00	2.762,36	1.143,64	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)	58.906,00	3.841,04	55.064,96	54.900,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-58.906,00	-3.316,04	55.589,96	-54.900,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0014
Multifunktionsfeld Düsselaue, ehemals Skateranlage Erkrath

für Baumaßnahmen	0,00	-989,45	-989,45	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-989,45	-989,45	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-989,45	-989,45	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

Maßnahme: 67900117
Ballfangzaun Bolzplatz Fuhlrottstraße

für Baumaßnahmen	-25.000,00	-89,23	24.910,77	-24.900,00
Summe der investiven Auszahlungen	-25.000,00	-89,23	24.910,77	-24.900,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-89,23	24.910,77	-24.900,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-3.906,00	-2.762,36	1.143,64	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.906,00	-2.762,36	1.143,64	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.424,00	46.283,40	10.859,40	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	233.000,00	420.926,11	187.926,11	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	85,00	85,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	380.314,34	380.314,34	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	268.424,00	847.608,85	579.184,85	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.364.368,00	1.293.201,17	71.166,83	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.000,00	151.958,03	19.041,97	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.160,00	6.687,91	-2.527,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.965.000,00	3.099.146,80	-134.146,80	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.691,00	39.951,21	2.739,79	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.547.219,00	4.590.945,12	-43.726,12	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.278.795,00	-3.743.336,27	535.458,73	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)	-4.278.795,00	-3.743.336,27	535.458,73	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)	-4.278.795,00	-3.743.336,27	535.458,73	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)	-4.278.795,00	-3.743.336,27	535.458,73	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.424,00	46.062,00	10.638,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	233.000,00	386.192,05	153.192,05	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	85,00	85,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	94.735,83	94.735,83	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.424,00	526.850,55	258.426,55	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.283.900,00	1.186.244,17	97.655,83	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171.000,00	211.754,60	-40.754,60	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	2.995.000,00	2.984.851,39	10.148,61	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	42.691,00	39.868,77	2.822,23	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.492.591,00	4.422.718,93	69.872,07	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.224.167,00	-3.895.644,05	328.522,95	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	200,00	2.520,98	-2.320,98	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	2.214,00	-2.214,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	200,00	4.734,98	-4.534,98	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-200,00	-4.734,98	-4.534,98	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-200,00	-130,00	70,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-200,00	-130,00	70,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	138.946,80	62.946,80	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	225.184,45	-62.815,55	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	364.131,25	131,25	0,00
11 - Personalaufwendungen	92.000,00	89.685,46	2.314,54	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	43,39	-7,39	0,00
15 - Transferaufwendungen	519.000,00	519.559,27	-559,27	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.019,00	1.058,21	960,79	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	613.055,00	610.346,33	2.708,67	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-249.055,00	-246.215,08	2.839,92	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-249.055,00	-246.215,08	2.839,92	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-249.055,00	-246.215,08	2.839,92	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-249.055,00	-246.215,08	2.839,92	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	83.377,50	7.377,50	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	225.184,45	-62.815,55	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	308.561,95	-55.438,05	0,00
10	- Personalauszahlungen	92.000,00	89.685,46	2.314,54	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	519.000,00	515.710,59	3.289,41	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.019,00	1.028,61	990,39	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	613.019,00	606.424,66	6.594,34	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-249.019,00	-297.862,71	-48.843,71	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.546,00	222.859,54	-686,46	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	223.546,00	222.859,54	-686,46	0,00
11 - Personalaufwendungen	14.900,00	17.214,99	-2.314,99	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.400,00	79.815,89	87.584,11	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	386.400,00	391.342,50	-4.942,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	143,00	160,60	-17,60	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	568.843,00	488.533,98	80.309,02	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-345.297,00	-265.674,44	79.622,56	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)	-345.297,00	-265.674,44	79.622,56	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)	-345.297,00	-265.674,44	79.622,56	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)	-345.297,00	-265.674,44	79.622,56	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	14.900,00	17.214,99	-2.314,99	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.400,00	133.539,58	33.860,42	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	143,00	156,20	-13,20	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.443,00	150.910,77	31.532,23	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-182.443,00	-150.910,77	31.532,23	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	18.785,00	13.053,51	5.731,49	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)	18.785,00	13.053,51	5.731,49	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-18.785,00	-13.053,51	5.731,49	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

08.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-16.525,00	-11.857,42	4.667,58	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.525,00	-11.857,42	4.667,58	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	478.198,00	207.852,80	-270.345,20	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	49.823,00	47.517,13	-2.305,87	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	528.036,00	255.369,93	-272.666,07	0,00
11 - Personalaufwendungen	79.300,00	81.173,37	-1.873,37	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	514.711,00	546.526,53	-31.815,53	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	136.770,00	277.757,44	-140.987,44	0,00
15 - Transferaufwendungen	81.000,00	64.675,50	16.324,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.866,00	59.855,74	-19.989,74	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	851.647,00	1.029.988,58	-178.341,58	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-323.611,00	-774.618,65	-451.007,65	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)	-323.611,00	-774.618,65	-451.007,65	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)	-323.611,00	-774.618,65	-451.007,65	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)	-323.611,00	-774.618,65	-451.007,65	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	477.329,00	477.329,00	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	49.823,00	93.283,13	43.460,13	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	15,00	138,58	123,58	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	527.167,00	570.750,71	43.583,71	0,00
10 - Personalauszahlungen	79.300,00	81.173,37	-1.873,37	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	514.711,00	462.918,54	51.792,46	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	81.000,00	55.675,50	25.324,50	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	39.866,00	39.057,27	808,73	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	714.877,00	638.824,68	76.052,32	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-187.710,00	-68.073,97	119.636,03	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	642,00	642,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	843.521,30	873.004,07	-29.482,77	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.358,00	12.218,27	17.139,73	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)	873.521,30	885.864,34	-12.343,04	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-873.521,30	-885.864,34	-12.343,04	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	-813.823,00	-812.954,25	868,75	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-813.823,00	-812.954,25	868,75	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-813.823,00	-812.954,25	868,75	0,00

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	-9.698,30	0,00	9.698,30	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-9.698,30	0,00	9.698,30	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-9.698,30	0,00	9.698,30	0,00

Maßnahme: 0010
Sportplatz Unterfeldhaus, Aufstellung Ballfangzaun

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-20.000,00	-13.799,82	6.200,18	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-20.000,00	-13.799,82	6.200,18	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	-13.799,82	6.200,18	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-9.358,00	-51.449,93	-42.091,93	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-9.358,00	-51.449,93	-42.091,93	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.483,00	800,00	-126.683,00	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	127.483,00	800,00	-126.683,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	30.900,00	28.333,92	2.566,08	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	112,55	-112,55	0,00
15 - Transferaufwendungen	59.940,00	56.322,81	3.617,19	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.325,00	1.076,83	1.248,17	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	93.165,00	85.846,11	7.318,89	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	34.318,00	-85.046,11	-119.364,11	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	34.318,00	-85.046,11	-119.364,11	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	34.318,00	-85.046,11	-119.364,11	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	34.318,00	-85.046,11	-119.364,11	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	127.483,00	800,00	-126.683,00	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	127.483,00	800,00	-126.683,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	30.900,00	28.333,92	2.566,08	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	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	59.940,00	53.188,53	6.751,47	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.325,00	1.065,87	1.259,13	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.165,00	82.588,32	10.576,68	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.318,00	-81.788,32	-116.106,32	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	125.193,00	125.193,00	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	125.193,00	125.193,00	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	125.193,00	125.193,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	5.000,00	0,00	-5.000,00	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	3.146,24	3.146,24	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	5.000,00	3.146,24	-1.853,76	0,00
11 - Personalaufwendungen	221.800,00	219.789,88	2.010,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.000,00	98.715,00	50.285,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	665,00	707,50	-42,50	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.792,00	23.543,25	7.248,75	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	402.257,00	342.755,63	59.501,37	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-397.257,00	-339.609,39	57.647,61	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)	-397.257,00	-339.609,39	57.647,61	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)	-397.257,00	-339.609,39	57.647,61	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)	-397.257,00	-339.609,39	57.647,61	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	5.000,00	0,00	-5.000,00	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	3.146,24	3.146,24	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	2.322,49	-2.677,51	0,00
10 - Personalauszahlungen	221.800,00	219.789,88	2.010,12	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	149.000,00	111.776,58	37.223,42	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	30.792,00	25.624,11	5.167,89	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	401.592,00	357.190,57	44.401,43	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-396.592,00	-354.044,33	42.547,67	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	500,00	0,00	500,00	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)	500,00	0,00	500,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-500,00	0,00	500,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	4.683,00	683,00	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	6.499,00	2.499,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	145.200,00	139.719,18	5.480,82	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	366,00	2.545,24	-2.179,24	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.704,00	6.531,27	172,73	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	157.270,00	148.795,69	8.474,31	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-153.270,00	-142.296,69	10.973,31	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)	-153.270,00	-142.296,69	10.973,31	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)	-153.270,00	-142.296,69	10.973,31	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)	-153.270,00	-142.296,69	10.973,31	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	5.532,25	1.532,25	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00	5.532,25	1.532,25	0,00
10 - Personalauszahlungen	145.200,00	139.719,18	5.480,82	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000,00	0,00	5.000,00	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	6.704,00	6.480,16	223,84	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.904,00	146.199,34	10.704,66	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-152.904,00	-140.667,09	12.236,91	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	4.080,00	80,00	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	4.080,00	80,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	3.870,00	3.076,69	793,31	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.125,00	2.150,32	-25,32	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	108,00	114,07	-6,07	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.738,00	16,86	1.721,14	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.841,00	5.357,94	2.483,06	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.841,00	-1.277,94	2.563,06	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)	-3.841,00	-1.277,94	2.563,06	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)	-3.841,00	-1.277,94	2.563,06	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)	-3.841,00	-1.277,94	2.563,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

10.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	3.980,00	-20,00	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	4.000,00	3.980,00	-20,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	3.700,00	3.076,69	623,31	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.125,00	3.238,76	-1.113,76	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	38,00	16,86	21,14	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.863,00	6.332,31	-469,31	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.863,00	-2.352,31	-489,31	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	125.500,00	174.873,52	49.373,52	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	776,45	-2.323,55	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	128.600,00	175.649,97	47.049,97	0,00
11 - Personalaufwendungen	381.122,00	375.396,86	5.725,14	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	500,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	48,00	516,80	-468,80	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.406,00	10.248,66	1.157,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	393.076,00	386.162,32	6.913,68	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-264.476,00	-210.512,35	53.963,65	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)	-264.476,00	-210.512,35	53.963,65	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)	-264.476,00	-210.512,35	53.963,65	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)	-264.476,00	-210.512,35	53.963,65	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	125.500,00	173.419,17	47.919,17	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	0,00	-3.100,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.600,00	173.300,17	44.700,17	0,00
10	- Personalauszahlungen	362.600,00	335.486,86	27.113,14	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	500,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.406,00	9.866,14	1.539,86	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	374.506,00	345.353,00	29.153,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-245.906,00	-171.933,83	73.972,17	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	41.200,00	40.774,61	425,39	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.513,00	1.332,48	180,52	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.713,00	42.107,09	1.605,91	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.713,00	-42.107,09	1.605,91	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)	-43.713,00	-42.107,09	1.605,91	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)	-43.713,00	-42.107,09	1.605,91	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)	-43.713,00	-42.107,09	1.605,91	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	41.200,00	40.774,61	425,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.513,00	1.188,26	324,74	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.713,00	41.962,87	1.750,13	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.713,00	-41.962,87	1.750,13	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	316,95	-316,95	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	316,95	-316,95	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	3.000,00	-316,95	-3.316,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	66.200,00	53.073,01	-13.126,99	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	5.994,09	494,09	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	71.700,00	59.067,10	-12.632,90	0,00
11 - Personalaufwendungen	377.200,00	353.722,04	23.477,96	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.700,00	47.354,60	12.345,40	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	48.248,00	48.286,16	-38,16	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.252,00	4.006,58	5.245,42	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	494.400,00	453.369,38	41.030,62	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-422.700,00	-394.302,28	28.397,72	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)	-422.700,00	-394.302,28	28.397,72	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)	-422.700,00	-394.302,28	28.397,72	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)	-422.700,00	-394.302,28	28.397,72	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	66.200,00	47.940,24	-18.259,76	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	1.860,41	-3.639,59	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.700,00	49.800,65	-21.899,35	0,00
10 - Personalauszahlungen	377.200,00	353.722,04	23.477,96	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.700,00	49.635,09	10.064,91	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	9.252,00	3.504,19	5.747,81	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	446.152,00	406.861,32	39.290,68	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-374.452,00	-357.060,67	17.391,33	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	3.600.000,00	3.643.944,98	43.944,98	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.321,88	1.321,88	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	86.800,00	57.475,49	-29.324,51	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.686.800,00	3.702.742,35	15.942,35	0,00
11 - Personalaufwendungen	141.031,00	123.392,91	17.638,09	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.380.400,00	3.270.246,10	110.153,90	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	16,00	507,64	-491,64	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.529,00	25.345,67	-10.816,67	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.535.976,00	3.419.492,32	116.483,68	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	150.824,00	283.250,03	132.426,03	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	150.824,00	283.250,03	132.426,03	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	150.824,00	283.250,03	132.426,03	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	150.824,00	283.250,03	132.426,03	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	3.600.000,00	3.590.248,81	-9.751,19	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.321,88	1.321,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	86.800,00	58.470,98	-28.329,02	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.686.800,00	3.650.041,67	-36.758,33	0,00
10	- Personalauszahlungen	131.600,00	123.392,91	8.207,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.408.600,00	3.233.461,60	175.138,40	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.529,00	25.182,54	-10.653,54	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.554.729,00	3.382.037,05	172.691,95	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.071,00	268.004,62	135.933,62	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.987.283,00	1.294.906,97	-692.376,03	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	718.905,81	717.905,81	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	3.000,00	18.514,63	15.514,63	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	1.992.483,00	2.032.327,41	39.844,41	0,00
11 - Personalaufwendungen	599.600,00	601.638,38	-2.038,38	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.642.169,00	3.311.721,76	330.447,24	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.405.042,00	2.307.337,40	97.704,60	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.306.800,00	1.260.390,34	46.409,66	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.860,00	259.874,73	-246.014,73	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.967.471,00	7.740.962,61	226.508,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.974.988,00	-5.708.635,20	266.352,80	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)	-5.974.988,00	-5.708.635,20	266.352,80	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)	-5.974.988,00	-5.708.635,20	266.352,80	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)	-5.974.988,00	-5.708.635,20	266.352,80	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	5.000,00	5.000,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	4.274,06	3.274,06	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	3.000,00	6.703,11	3.703,11	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.200,00	15.151,19	9.951,19	0,00
10 - Personalauszahlungen	599.600,00	601.638,38	-2.038,38	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.642.169,00	3.832.649,69	-190.480,69	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.306.800,00	1.262.175,91	44.624,09	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	13.860,00	88.772,00	-74.912,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.562.429,00	5.775.715,98	-213.286,98	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.557.229,00	-5.769.258,81	-212.029,81	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	616.500,00	504.008,00	-112.492,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	50.000,00	20.400,00	-29.600,00	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)	666.500,00	524.408,00	-142.092,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	3.136.077,00	1.519.919,41	1.616.157,59	1.504.400,00
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)	3.136.077,00	1.519.919,41	1.616.157,59	1.504.400,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.469.577,00	-995.511,41	1.474.065,59	-1.504.400,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0047
Umbau Freiheitstr.-Postparkplatz

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

Maßnahme: 0048
Ausbau des Radwegenetzes

für Baumaßnahmen	-71.800,00	0,00	71.800,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-71.800,00	0,00	71.800,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-71.800,00	0,00	71.800,00	0,00

Maßnahme: 0050
Erschließung Donaustraße

für Baumaßnahmen	0,00	-4.205,29	-4.205,29	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	-4.205,29	-4.205,29	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-4.205,29	-4.205,29	0,00

Maßnahme: 0054
Errichtung Wartehallen

für Baumaßnahmen	-175.000,00	-25.126,62	149.873,38	-170.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-175.000,00	-25.126,62	149.873,38	-170.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-175.000,00	-25.126,62	149.873,38	-170.000,00

Maßnahme: 0067
Gestaltung Hauptstraße

für Baumaßnahmen	-40.000,00	-4.105,50	35.894,50	-38.500,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-40.000,00	-4.105,50	35.894,50	-38.500,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-40.000,00	-4.105,50	35.894,50	-38.500,00

Maßnahme: 0178
Bürgerbus

für Baumaßnahmen	-6.100,00	-16.843,63	-10.743,63	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-6.100,00	-16.843,63	-10.743,63	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.100,00	-16.843,63	-10.743,63	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0182
Neubau Brücke Hochdahlhaus / Sedenquelle

für Baumaßnahmen	-60.000,00	-917,62	59.082,38	-58.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-60.000,00	-917,62	59.082,38	-58.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-60.000,00	-917,62	59.082,38	-58.000,00

Maßnahme: 0183
Dynamische Fahrgastanzeigen

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	297.500,00	0,00	-297.500,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	297.500,00	0,00	-297.500,00	0,00
für Baumaßnahmen	-350.000,00	0,00	350.000,00	-350.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-350.000,00	0,00	350.000,00	-350.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-52.500,00	0,00	52.500,00	-350.000,00

Maßnahme: 0203
Ortseingangsschilder

für Baumaßnahmen	-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: 67900109
Videokamera und Notrufsäule Bahnhof Millrath

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53.000,00	0,00	-53.000,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	53.000,00	0,00	-53.000,00	0,00
für Baumaßnahmen	-65.000,00	0,00	65.000,00	-65.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-65.000,00	0,00	65.000,00	-65.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.000,00	0,00	12.000,00	-65.000,00

Maßnahme: 67900133
Querungshilfe Fuhlrottstraße

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: 67900141
Rad- und Fußwegführung in der Sandheide

für Baumaßnahmen	-44.500,00	0,00	44.500,00	-27.700,00
Summe der investiven Auszahlungen	-44.500,00	0,00	44.500,00	-27.700,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-44.500,00	0,00	44.500,00	-27.700,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
---------------------------------	---------------	--------------	-----------	-----------



Teilfinanzrechnung 2011

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 unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-18.200,00	-891,91	17.308,09	-8.200,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.200,00	-891,91	17.308,09	-8.200,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4

Maßnahme: 0021

Neugestaltung Neuenhausplatz

für Baumaßnahmen	-39.900,00	-85,68	39.814,32	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-39.900,00	-85,68	39.814,32	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-39.900,00	-85,68	39.814,32	0,00

Maßnahme: 0022

Subzentrum Sandheide

aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	266.000,00	504.008,00	238.008,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	50.000,00	20.400,00	-29.600,00	0,00
Summe der investiven Einzahlungen	316.000,00	524.408,00	208.408,00	0,00
für Baumaßnahmen	-1.614.000,00	-958.598,58	655.401,42	-632.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-1.614.000,00	-958.598,58	655.401,42	-632.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.298.000,00	-434.190,58	863.809,42	-632.000,00

Maßnahme: 0026

Erschließung Eickert

für Baumaßnahmen	-2.830,00	0,00	2.830,00	0,00
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-2.830,00	0,00	2.830,00	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.830,00	0,00	2.830,00	0,00

Maßnahme: 0033

Sanierung Hochdahler Markt

für Baumaßnahmen	-7.170,00	-65.124,10	-57.954,10	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	-7.170,00	-65.124,10	-57.954,10	0,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.170,00	-65.124,10	-57.954,10	0,00

Maßnahme: 0035

Umgestaltung Steinhof-West

für Baumaßnahmen	-502.577,00	-444.020,48	58.556,52	-145.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-502.577,00	-444.020,48	58.556,52	-145.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-502.577,00	-444.020,48	58.556,52	-145.000,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	49.071,00	25.205,33	23.865,67	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.000,00	0,00	70.000,00	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	398,00	343,63	54,37	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	120.177,00	26.260,58	93.916,42	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-120.177,00	-26.260,58	93.916,42	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)	-120.177,00	-26.260,58	93.916,42	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)	-120.177,00	-26.260,58	93.916,42	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)	-120.177,00	-26.260,58	93.916,42	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	29.700,00	25.205,33	4.494,67	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.000,00	0,00	70.000,00	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	398,00	333,74	64,26	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.098,00	25.539,07	74.558,93	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.098,00	-25.539,07	74.558,93	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	503.376,72	104.376,72	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	503.376,72	104.276,72	0,00
11 - Personalaufwendungen	36.938,00	43.836,47	-6.898,47	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324.500,00	285.798,46	38.701,54	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	19.549,00	19.468,11	80,89	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.317,00	20.617,66	25.699,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	427.304,00	369.720,70	57.583,30	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.204,00	133.656,02	161.860,02	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)	-28.204,00	133.656,02	161.860,02	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)	-28.204,00	133.656,02	161.860,02	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)	-28.204,00	133.656,02	161.860,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	493.706,98	94.706,98	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	493.706,98	94.606,98	0,00
10 - Personalauszahlungen	31.500,00	31.974,47	-474,47	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	324.500,00	469.779,87	-145.279,87	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	46.317,00	20.433,94	25.883,06	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.317,00	522.188,28	-119.871,28	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.217,00	-28.481,30	-25.264,30	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	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	0,00	-15.000,00	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	13.753,60	13.753,60	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	15.000,00	15.253,60	253,60	0,00
11 - Personalaufwendungen	326.898,00	309.732,24	17.165,76	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453.500,00	356.171,26	97.328,74	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.104,00	11.863,07	1.240,93	0,00
15 - Transferaufwendungen	639.000,00	638.188,00	812,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.959,00	8.034,84	1.924,16	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.442.461,00	1.323.989,41	118.471,59	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.427.461,00	-1.308.735,81	118.725,19	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.427.461,00	-1.308.735,81	118.725,19	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-1.427.461,00	-1.308.735,81	118.725,19	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.427.461,00	-1.308.735,81	118.725,19	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	15.000,00	0,00	-15.000,00	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	8.677,60	8.677,60	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	10.177,60	-4.822,40	0,00
10	- Personalauszahlungen	323.500,00	309.690,84	13.809,16	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	453.500,00	371.258,49	82.241,51	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	639.000,00	638.188,00	812,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	9.959,00	8.223,02	1.735,98	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.425.959,00	1.327.360,35	98.598,65	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.410.959,00	-1.317.182,75	93.776,25	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	268.100,00	13.363,04	254.736,96	264.000,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	284.100,00	13.363,04	270.736,96	264.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-284.100,00	-13.363,04	270.736,96	-264.000,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0019
Umgestaltung Bavierpark

für Baumaßnahmen	-198.100,00	-9.513,04	188.586,96	-194.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-198.100,00	-9.513,04	188.586,96	-194.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-198.100,00	-9.513,04	188.586,96	-194.000,00

Maßnahme: 67900073
Wassereinspeisung Park Morp

für Baumaßnahmen	-70.000,00	-3.850,00	66.150,00	-70.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-70.000,00	-3.850,00	66.150,00	-70.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.000,00	-3.850,00	66.150,00	-70.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
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



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	3.620,13	3.620,13	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	83.404,50	83.404,50	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	87.024,63	87.024,63	0,00
11 - Personalaufwendungen	108.600,00	107.561,69	1.038,31	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.000,00	153.419,41	26.580,59	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	9.636,00	90.985,82	-81.349,82	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.299,00	3.847,50	-2.548,50	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	299.535,00	355.814,42	-56.279,42	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-299.535,00	-268.789,79	30.745,21	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)	-299.535,00	-268.789,79	30.745,21	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)	-299.535,00	-268.789,79	30.745,21	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)	-299.535,00	-268.789,79	30.745,21	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	108.600,00	107.561,69	1.038,31	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	180.000,00	145.461,22	34.538,78	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	1.299,00	2.065,96	-766,96	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.899,00	255.088,87	34.810,13	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-289.899,00	-255.088,87	34.810,13	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	147.700,00	29.104,81	118.595,19	60.000,00
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)	147.700,00	29.104,81	118.595,19	60.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-147.700,00	-29.104,81	118.595,19	-60.000,00



Teilfinanzrechnung 2011

13.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	gungsüber-
	2011	2011	2011	tragung
	in EUR			
	1	2	3	4

Maßnahme: 0015

Ausbau von Spielplätzen

für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
für Baumaßnahmen	-147.700,00	-29.104,81	118.595,19	-60.000,00
Summe der investiven Auszahlungen	-147.700,00	-29.104,81	118.595,19	-60.000,00
Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-147.700,00	-29.104,81	118.595,19	-60.000,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	23.000,00	3.667,86	-19.332,14	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	20.200,00	26.460,87	6.260,87	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	43.200,00	30.128,73	-13.071,27	0,00
11 - Personalaufwendungen	35.700,00	32.611,73	3.088,27	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	418.001,00	315.819,29	102.181,71	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	5.247,00	72.247,04	-67.000,04	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	459.188,00	420.932,58	38.255,42	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-415.988,00	-390.803,85	25.184,15	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)	-415.988,00	-390.803,85	25.184,15	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)	-415.988,00	-390.803,85	25.184,15	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)	-415.988,00	-390.803,85	25.184,15	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	23.000,00	10.485,28	-12.514,72	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.200,00	25.169,17	4.969,17	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.200,00	35.654,45	-7.545,55	0,00
10	- Personalauszahlungen	35.700,00	32.611,73	3.088,27	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	418.001,00	330.122,33	87.878,67	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	5.247,00	73.475,64	-68.228,64	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	458.948,00	436.209,70	22.738,30	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-415.748,00	-400.555,25	15.192,75	0,00
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen					
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	640.218,40	10.218,40	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.910,00	19.911,12	1,12	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.500,00	10.168,55	3.668,55	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.600,00	-102.884,14	-104.484,14	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	658.010,00	567.890,54	-90.119,46	0,00
11 - Personalaufwendungen	52.898,00	54.022,63	-1.124,63	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	649.400,00	504.173,55	145.226,45	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.700,00	85.957,98	-5.257,98	0,00
15 - Transferaufwendungen	100,00	100,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.620,00	3.615,36	4,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	786.718,00	647.869,52	138.848,48	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-128.708,00	-79.978,98	48.729,02	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)	-128.708,00	-79.978,98	48.729,02	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)	-128.708,00	-79.978,98	48.729,02	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)	-128.708,00	-79.978,98	48.729,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	677.083,29	47.083,29	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.910,00	20.212,92	302,92	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.500,00	10.382,55	3.882,55	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.600,00	261,13	-1.338,87	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	658.010,00	707.939,89	49.929,89	0,00
10 - Personalauszahlungen	47.800,00	46.956,63	843,37	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	649.400,00	488.162,25	161.237,75	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	100,00	100,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.620,00	6.644,45	-3.024,45	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	700.920,00	541.863,33	159.056,67	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-42.910,00	166.076,56	208.986,56	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.000,00	0,00	-10.000,00	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)	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.500,00	2.435,62	2.064,38	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	114.500,00	2.435,62	112.064,38	110.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-104.500,00	-2.435,62	102.064,38	-110.000,00



Teilfinanzrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	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

Maßnahme: 67900082
Außenzapfstellen Friedhöfe

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

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
Summe der investiven Auszahlungen	-4.500,00	-2.435,62	2.064,38	0,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.500,00	-2.435,62	2.064,38	0,00



Teilergebnisrechnung 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.800,00	0,00	-5.800,00	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	5.800,00	0,00	-5.800,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	17.600,00	13.243,93	4.356,07	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.500,00	26.565,46	26.934,54	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7,00	4,17	2,83	0,00
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	1.459,00	541,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.530,00	896,06	4.633,94	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	78.637,00	42.168,62	36.468,38	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-72.837,00	-42.168,62	30.668,38	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)	-72.837,00	-42.168,62	30.668,38	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)	-72.837,00	-42.168,62	30.668,38	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)	-72.837,00	-42.168,62	30.668,38	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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-	
	bener Ansatz		Ansatz/Ist		
	2011	2011	2011		
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	5.800,00	0,00	-5.800,00	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	5.800,00	0,00	-5.800,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	17.600,00	13.243,93	4.356,07	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.500,00	26.565,46	26.934,54	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	2.000,00	1.459,00	541,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.530,00	3.963,84	1.566,16	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.630,00	45.232,23	33.397,77	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.830,00	-45.232,23	27.597,77	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	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	10.800,00	9.294,14	1.505,86	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	3.331,99	6.668,01	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	825,00	195,17	629,83	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.625,00	12.821,30	8.803,70	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.625,00	-12.821,30	8.803,70	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)	-21.625,00	-12.821,30	8.803,70	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)	-21.625,00	-12.821,30	8.803,70	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)	-21.625,00	-12.821,30	8.803,70	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	10.800,00	9.294,14	1.505,86	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	2.620,36	7.379,64	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	825,00	191,84	633,16	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.625,00	12.106,34	9.518,66	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.625,00	-12.106,34	9.518,66	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	67.600,00	48.794,88	18.805,12	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	219,00	503,43	-284,43	0,00
15 - Transferaufwendungen	3.068,00	6.500,00	-3.432,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.940,00	12.643,10	9.296,90	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	92.827,00	68.441,41	24.385,59	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-92.827,00	-68.441,41	24.385,59	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-92.827,00	-68.441,41	24.385,59	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-92.827,00	-68.441,41	24.385,59	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-92.827,00	-68.441,41	24.385,59	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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		
	2011	2011	2011		
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	67.600,00	48.794,88	18.805,12	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	3.068,00	6.500,00	-3.432,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	21.940,00	9.927,89	12.012,11	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.608,00	65.222,77	27.385,23	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-92.608,00	-65.222,77	27.385,23	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 2011

15.02.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.02 Anteile Unternehmen
Produkt: 15.02.01 Beteiligungsmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung
	2011	2011	2011	
	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	2.250.000,00	2.240.637,02	-9.362,98	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	2.250.000,00	2.240.637,02	-9.362,98	0,00
11 - Personalaufwendungen	14.800,00	13.773,97	1.026,03	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.060,00	2.058,10	1,90	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.860,00	15.832,07	1.027,93	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.233.140,00	2.224.804,95	-8.335,05	0,00
19 + Finanzerträge	3.500.000,00	2.946.125,00	-553.875,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.500.000,00	2.946.125,00	-553.875,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.733.140,00	5.170.929,95	-562.210,05	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)	5.733.140,00	5.170.929,95	-562.210,05	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)	5.733.140,00	5.170.929,95	-562.210,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

15.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.02 Anteile Unternehmen
Produkt: 15.02.01 Beteiligungsmanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschrie-	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	bener Ansatz		Ansatz/Ist	
	2011	2011	2011	
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	2.250.000,00	2.240.637,02	-9.362,98	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.500.000,00	2.946.125,00	-553.875,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.750.000,00	5.186.762,02	-563.237,98	0,00
10 - Personalauszahlungen	14.800,00	13.773,97	1.026,03	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	2.060,00	6.610,32	-4.550,32	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.860,00	20.384,29	-3.524,29	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.733.140,00	5.166.377,73	-566.762,27	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	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	189.403,03	189.403,03	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	147,00	-13,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	865.435,20	864.435,20	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	1.054.985,23	1.053.825,23	0,00
11 - Personalaufwendungen	186.486,00	161.367,75	25.118,25	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	904.843,89	-904.843,89	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.165,00	85.673,92	-83.508,92	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	188.651,00	1.151.885,56	-963.234,56	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-187.491,00	-96.900,33	90.590,67	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)	-187.491,00	-96.900,33	90.590,67	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)	-187.491,00	-96.900,33	90.590,67	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)	-187.491,00	-96.900,33	90.590,67	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
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	147,00	-13,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.000,00	1.048,50	48,50	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.160,00	1.195,50	35,50	0,00
10 - Personalauszahlungen	178.500,00	161.367,75	17.132,25	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	2.165,00	2.105,69	59,31	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.665,00	163.473,44	17.191,56	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-179.505,00	-162.277,94	17.227,06	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - für Baumaßnahmen	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 2011

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
	2011	2011	2011	
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	54.314.300,00	58.089.490,52	3.775.190,52	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.823.000,00	1.873.631,18	-949.368,82	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	642.150,00	449.319,67	-192.830,33	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	57.779.450,00	60.412.441,37	2.632.991,37	0,00
11 - Personalaufwendungen	17.300,00	16.124,02	1.175,98	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	0,00	31.103,41	-31.103,41	0,00
15 - Transferaufwendungen	26.051.300,00	25.641.123,73	410.176,27	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	190,00	781,66	-591,66	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	26.068.790,00	25.689.132,82	379.657,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	31.710.660,00	34.723.308,55	3.012.648,55	0,00
19 + Finanzerträge	348.842,00	420.938,98	72.096,98	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.177.000,00	2.007.972,47	169.027,53	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.828.158,00	-1.587.033,49	241.124,51	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	29.882.502,00	33.136.275,06	3.253.773,06	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)	29.882.502,00	33.136.275,06	3.253.773,06	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)	29.882.502,00	33.136.275,06	3.253.773,06	0,00



Teilfinanzrechnung 2011

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	
	2011	2011	2011	
in EUR				
	1	2	3	4
Laufende Verwaltungstätigkeit				
01 Steuern und ähnliche Abgaben	54.314.300,00	58.185.474,69	3.871.174,69	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.823.000,00	1.756.019,00	-1.066.981,00	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	271.150,00	282.073,57	10.923,57	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	348.842,00	293.417,61	-55.424,39	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.757.292,00	60.303.430,71	2.546.138,71	0,00
10 - Personalauszahlungen	17.300,00	22.601,32	-5.301,32	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	2.177.000,00	2.033.066,01	143.933,99	0,00
14 - Transferauszahlungen	26.051.300,00	26.201.648,73	-150.348,73	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	190,00	169,17	20,83	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.245.790,00	28.257.485,23	-11.695,23	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.511.502,00	32.259.499,64	2.747.997,64	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	898.000,00	1.969.193,44	1.071.193,44	0,00
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.900,00	34.673,88	30.773,88	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)	901.900,00	2.003.867,32	1.101.967,32	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)	901.900,00	2.003.867,32	1.101.967,32	0,00

Anlage 3: Bewertungsleitfaden

Bewertungsleitfaden

Stadt Erkrath



Stand: 20.05.2010

<u>1</u>	<u>BESONDERHEITEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ</u>	<u>293</u>
1.1	INVENTUR	293
1.2	BEWERTUNG ZU „ZEITWERTEN“	293
1.2.1	VERKEHRSWERT	294
1.2.2	WIEDERBESCHAFFUNGSZEITWERT	294
<u>2</u>	<u>ALLGEMEINE BEWERTUNGSVORSCHRIFTEN DES NKF FÜR LAUFENDE JAHRE UND FOLGEBILANZEN</u>	<u>294</u>
2.1	ALLGEMEINE BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE	294
2.2	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN	295
2.3	BEWERTUNG DES UMLAUFVERMÖGENS	296
2.4	BEWERTUNG DES ANLAGEVERMÖGENS	296
2.5	BEWERTUNG DER SCHULDEN	296
2.6	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM UND SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	297
2.6.1	WIRTSCHAFTLICHES EIGENTUM	297
2.6.2	SELBSTÄNDIGE VERWERTBARKEIT	297
2.7	BRUTTOPRINZIP	298
2.8	ANLAGENSPIEGEL UND ABSCHREIBUNGEN	298
2.9	GERINGWERTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	298
<u>3</u>	<u>AKTIVA</u>	<u>299</u>
3.1	ANLAGEVERMÖGEN	299
3.1.1	IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	299
3.1.1	SACHANLAGEN	300
3.1.1.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	300
3.1.1.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	304
3.1.1.3	Infrastrukturvermögen	305
3.1.1.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	306
3.1.1.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	306
3.1.1.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	307
3.1.1.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	308
3.1.1.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	311
3.1.2	FINANZANLAGEN	311
3.2	UMLAUFVERMÖGEN	313
3.2.1	VORRÄTE	315

3.2.2	WERTPAPIERE DES UMLAUFVERMÖGENS.....	316
3.2.3	LIQUIDE MITTEL.....	316
3.3	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	316
4	<u>PASSIVA</u>	<u>317</u>
4.1	EIGENKAPITAL	317
4.1.1	ALLGEMEINE RÜCKLAGE	317
4.1.1.1	Eröffnungsbilanz.....	317
4.1.1.2	Folgebilanzen	317
4.1.2	AUSGLEICHSRÜCKLAGE	317
4.1.3	JAHRESÜBERSCHUSS / JAHRESFEHLBETRAG.....	318
4.2	SONDERPOSTEN	318
4.2.1	SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN	318
4.2.2	SONDERPOSTEN AUS BEITRÄGEN.....	319
4.2.3	SONDERPOSTEN FÜR DEN GEBÜHRENAUSGLEICH	319
4.2.4	SONSTIGE SONDERPOSTEN	319
4.2.5	BILDUNG DER SONDERPOSTEN ZUM STRAßENVERMÖGEN FÜR DIE ERÖFFNUNGSBILANZ	319
4.2.5.1	Allgemeines Vorgehen.....	319
4.2.5.2	Stadtteil Hochdahl	320
4.2.5.3	Stadtteil Unterfeldhaus	320
4.2.5.4	Stadtteil Alt-Erkrath.....	320
4.2.5.5	Verbuchung der ermittelten Sonderposten.....	321
4.3	RÜCKSTELLUNGEN.....	322
4.3.1	PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN	322
4.3.2	INSTANDHALTUNGS-RÜCKSTELLUNGEN	323
4.3.3	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN	323
4.3.3.1	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	323
4.3.3.2	Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren.....	324
4.3.3.3	Urlaubs- und Überstundenrückstellungen	324
4.3.3.4	Rückstellung für Altersteilzeit	324
4.3.3.5	Rückstellungen für Erbbaurechte.....	324
4.4	VERBINDLICHKEITEN	324
4.4.1	ANLEIHEN	326
4.4.2	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN FÜR INVESTITIONEN	326
4.4.3	VERBINDLICHKEITEN AUS KREDITEN ZUR LIQUIDITÄTSSICHERUNG	326
4.4.4	VERBINDLICHKEITEN AUS VORGÄNGEN, DIE KREDITAUFNAHMEN WIRTSCHAFTLICH GLEICHKOMMEN.....	326
4.4.5	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN.....	327
4.4.6	VERBINDLICHKEITEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN.....	327

4.4.7 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN.....	327
4.5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	327

Anlagen:

- Anlage 1 Abschreibungstabelle der Stadt Erkrath
- Anlage 2 Bewertungsregelungen Externer
- Anlage 3 Liste Fest- und Gruppenwerte

1 Besonderheiten für die Eröffnungsbilanz

1.1 Inventur

Um die Eröffnungsbilanz **der Stadt Erkrath zum Stichtag 01.01.2008** erstellen zu können, sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zunächst mengenmäßig als auch wertmäßig im Rahmen der Inventur mit dem Buchwert¹ zum 31.12.2007 zu erfassen. Das daraus abzuleitende Inventar ist maßgeblich für die in der Eröffnungsbilanz anzusetzenden Aktiv- und Passivpositionen. In der Anlagenbuchhaltung geführte Wertansätze aus der Bewertung/Inventur von 2004 werden fortgeschrieben und in die Eröffnungsbilanz übernommen. Dies betrifft im wesentlichen Betriebs- u. Geschäftsausstattung.

Grundsätzlich obliegt die Inventurverantwortlichkeit den jeweiligen Amtsleitungen .

Die Bestimmungen für die Durchführung der Inventur sind in der Inventurrichtlinie enthalten².

Per Dienstanweisung können Regelungen zu Inventuren/ Inventurverantwortlichkeit getroffen werden. Einzelfallentscheidungen zur Durchführung der Inventuren sind Aktenkundig zu machen.

1.2 Bewertung zu „Zeitwerten“

Die Wertermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz zum og. Stichtag erfolgt einmalig **nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten (kurz: vgZw)**.

Sofern im konkreten Einzelfall kein besonderes Verfahren/Berechnung zur Ermittlung des vgZw (z.B. Bewertung der Gebäude nach NHK 2000) angewendet wird, erfolgt eine Bewertung nach Verkehrswert und/oder Wiederbeschaffungszeitwert.

Die einmalig ermittelten Zeitwerte für das gesamte Vermögen werden in die Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände **durch die FIBU** eingestellt. Sie gelten als (fiktive) Anschaffungs- und Herstellungskosten für die künftigen Haushaltsjahre.

Zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelte Wertansätze für Vermögensgegenstände können nach der Vereinfachungsvorschrift des § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen werden. In Erkrath werden bei der Gebührenkalkulation die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt.

Für Neuanschaffungen, d.h. für Anschaffungen nach dem Eröffnungsbilanzstichtag sind dann die Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 33 GemHVO anzusetzen.

Nach allgemeinen Grundsätzen / üblicher Praxis in der Grundstücksbewertung (Verkehrswertermittlung) durch vereidigte Sachverständige/Gutachterausschüsse werden Blumenbeete, Sträucher und Bäume (Aufwuchs) nicht separat bewertet. Diese sind im Grundstückswert enthalten. Dieser Grundsatz findet, sofern im Einzelfall sachliche Gründe (z.B. Forstwirtschaft, Straßenbäume) kein anderes Vorgehen notwendig machen, bei der Eröffnungsbilanzierung unbebauter und bebauter Grundstücke der Stadt Erkrath Anwendung.

¹ Der Buchwert berechnet sich aus dem Wiederbeschaffungswert abzüglich der Abschreibungen.

² Öffentlicher Ordner, Amt 20, NKF-Einführung, Inventurhilfen

1.2.1 Verkehrswert

Der Verkehrswert (analog dem steuerrechtlichen Begriff: „Gemeiner Wert“) resultiert aus dem erzielbaren Verkaufspreis eines Vermögensgegenstandes, insbesondere im Bereich von Immobilien.

„Der Verkehrswert wird durch den Preis bestimmt, der im gewöhnlichen Geschäftsverkehr nach den rechtlichen Gegebenheiten und tatsächlichen Eigenschaften, der sonstigen Beschaffenheit und Lage des Grundstücks oder des Gegenstandes der Wertermittlung ohne Rücksicht auf ungewöhnliche oder persönliche Verhältnisse zu erzielen wäre.“

1.2.2 Wiederbeschaffungszeitwert

Der Wiederbeschaffungszeitwert stellt mittels Wertindizierung den aktuellen Wert eines bereits vorhandenen Vermögensgegenstandes unter Beachtung des Werteverzehrs dar. Es wird unterstellt, dass der Vermögensgegenstand in unveränderter Form wieder beschafft wird. In einem Wertgutachten werden veränderte Anforderungen und Technologien bei der Bewertung berücksichtigt.

2 Allgemeine Bewertungsvorschriften des NKF für laufende Jahre und Folgebilanzen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden sind insbesondere folgende allgemeine und besondere Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und Bilanzierung zu beachten:(§32 GemHVO)

2.1 Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Bilanzidentität

Übereinstimmung der Wertansätze in der Eröffnungsbilanz mit denen in der Schlussbilanz des vorangegangenen Jahres

Grundsatz der Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände und Schuldenpositionen sind grundsätzlich einzeln zu erfassen und zu bewerten.

Vorsichtsprinzip, Realisations- und Imparitätsprinzip

Erträge dürfen erst bei der Realisation ausgewiesen werden. Risiken und drohende Aufwendungen sind im Gegensatz dazu bereits auszuweisen, wenn sie absehbar sind, und nicht erst zum Zeitpunkt der Realisierung.

Grundsatz der Periodenabgrenzung

Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von den entsprechenden Zahlungszeitpunkten zu berücksichtigen

Stetigkeitsprinzip

Die Bewertungsmethoden müssen beibehalten werden.

2.2 Anschaffungs- und Herstellungskosten

Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen (§ 35 Abs. 1 GemHVO). Diese Anschaffungs- und Herstellungskosten stellen die Bewertungsobergrenze dar (§ 91 Abs. 2 GO).

Für Verwaltungskosten besteht ein Aktivierungsverbot.

Die Abgrenzung von Herstellungs- und Erhaltungsaufwand kann sich an dem handels- und steuerrechtlichen Kriterium der „wesentlichen“ Verbesserung orientieren³

³ Vgl. § 255 Abs. 2 HGB, R 21.1 EStR und BMF-Schreiben v. 18.07.2003, BStBl. I, S. 386; **Handreichung 3. Auflage S.565ff**

Abgrenzung Herstellungs- und Erhaltungsaufwand:

Herstellungsaufwand liegt regelmäßig vor, bei

- einer generellen Schaffung von etwas Neuem, bisher nicht Vorhandenem (z. B. durch Erweiterungs- und Neubaumaßnahmen, auch Abriss mit Neubau)
- einer erheblichen Veränderung eines Vermögensgegenstandes in seinem Wesen bzw. deutliche Verbesserung über den bisherigen Zustand hinaus, oft einhergehend mit einer verlängerten Restnutzungsdauer

Herstellungsaufwendungen sind aktivierungspflichtig. **Eigenleistungen werden nicht aktiviert.**

In Abgrenzung hierzu liegt Erhaltungsaufwand⁴ vor, bei

- einer notwendigen Erhaltungsmaßnahme verbunden mit einer dem technischen Fortschritt entsprechenden üblichen Modernisierung (z.B. Austausch einer alten Elektroheizung in einem Gebäude gegen eine teure moderne Ölheizung; Neuanstrich eines Gebäudes mit einer neuartigen, wasserabweisenden Latexfarbe).
- Erneuerung, Unterhaltung, Instandsetzung von bereits vorhandenen Teilen, Einrichtungen oder Anlagen;
- Erhaltung der bestimmungsmässigen Nutzung eines Gebäudes;

2.3 Bewertung des Umlaufvermögens

Das strenge Niederstwertprinzip gilt für Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens gem. § 35 Abs. 7 GemHVO. Am Bilanzstichtag ist von zwei möglichen Wertansätzen - Tageswert (Börsen- oder Marktpreis) und Anschaffungskosten – grundsätzlich der Niedrigere anzusetzen (analog § 253 Abs.1 HGB).

2.4 Bewertung des Anlagevermögens

Für das Anlagevermögen gilt ein Abschreibungsgebot bei dauerhafter Wertminderung. Finanzanlagen dürfen bei einer Wertminderung abgeschrieben werden. Vorübergehende Wertminderungen bei Sachanlagen sind nicht zu berücksichtigen.

Besteht der Grund für die Wertminderung zukünftig nicht mehr, ist zwingend zuzuschreiben (§ 35 Abs. 4 S. 2 GemHVO, § 279 HGB).

2.5 Bewertung der Schulden

Schulden (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) sind zu ihrem Höchstwert zu passivieren.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen mit ihrem Barwert zu bilanzieren.

⁴ NKF-Handreichung **Handreichung 3. Auflage S.565ff**

Übersicht über die Bewertungsverfahren zum Bilanzstichtag

	Bewertungsprinzip
Anlagevermögen (dauerhafte Wertminderung)	Niederstwertprinzip Anschaffungs- und Herstellungskosten (Obergrenze)
Finanzanlagevermögen	Wahlrecht
Umlaufvermögen	strenges Niederstwertprinzip
Rückstellungen	nach vernünftiger kfm. Beurteilung not- wendiger Betrag, idR Barwert
Verbindlichkeiten	Strenges Höchstwertprinzip bewertet mit Rückzahlungsbetrag

2.6 Wirtschaftliches Eigentum und selbständige Verwertbarkeit

2.6.1 Wirtschaftliches Eigentum

Hinsichtlich der Bilanzierungsfähigkeit auf der Aktivseite hat das wirtschaftliche Eigentum mehr Bedeutung als die formal-juristische Betrachtungsweise. Grundsätzlich ist ein Vermögensgegenstand bei demjenigen zu bilanzieren, der das wirtschaftliche Eigentum innehat (§ 33 Abs. 1 GemHVO). Dieses liegt vor, wenn in der Regel die Einwirkung Dritter auf die Güter langfristig ausgeschlossen ist und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausgeübt werden kann.

2.6.2 Selbständige Verwertbarkeit

Ein beweglicher Vermögensgegenstand ist zu einer selbständigen Verwertbarkeit nicht fähig, wenn er nach seiner betrieblichen Zweckbestimmung nur zusammen mit anderen Vermögensgütern genutzt werden kann und die in den Nutzungszusammenhang eingefügten Anlagegüter technisch aufeinander abgestimmt sind.

Die Frage, ob ein bewegliches Anlagegut selbständig verwertbar ist, stellt sich regelmäßig für solche Vermögensgegenstände, die zusammen mit anderen Vermögensgegenständen genutzt werden. Maßgeblich ist, für welche Zwecke die Gegenstände bestimmt sind.

Ein Vermögensgegenstand ist regelmäßig dann nicht selbständig verwertbar, wenn folgende Voraussetzungen nebeneinander vorliegen:

- 1.) Der Vermögensgegenstand kann nur zusammen mit anderen Vermögensgegenständen genutzt werden,
- 2.) der Vermögensgegenstand tritt durch die Festigkeit und Dauer der Verbindung mit anderen Vermögensgegenständen sowie der technischen Gestaltung nach außen als einheitliches Ganzes in Erscheinung und

3.) der Vermögensgegenstand ist mit anderen technisch abgestimmt.

Nicht selbständige Vermögensgegenstände, die nur zusammen mit anderen Vermögensgegenständen verwertbar sind, sind mit diesen als ein Anlagegut zu verbuchen

2.7 Bruttoprinzip

Das Bruttoprinzip verlangt grundsätzlich die getrennte Erfassung der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung sowie der Einzahlungen und Auszahlungen in der Finanzrechnung in voller Höhe (§ 11 Abs. 1 GemHVO). Es ist unzulässig, Erträge und Aufwendungen oder Einzahlungen und Auszahlungen miteinander zu verrechnen. Der Grundsatz der Bruttoveranschlagung gilt auch für die kommunale Bilanz. Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite saldiert werden.

2.8 Anlagenspiegel und Abschreibungen

Der Anlagenspiegel stellt eine Übersicht über die Vermögensgegenstände, deren Nutzungsdauer und Abschreibung gem. § 45 GemHVO dar.

Planmäßige Abschreibungen erfassen den bewerteten Werteverzehr des abnutzbaren Anlagevermögens (Gebäude, Büroausstattung etc.) über die Gesamtnutzungsdauer. Der Werteverzehr wird durch die Wahl des Abschreibungsverfahrens und die Festlegung zur Abschreibungsbasis und zum Abschreibungszeitraum erfasst.

Grundsätzlich gilt, dass eine lineare Abschreibung vorgenommen wird.

Die Abschreibungen erfolgen auf der Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. der Restbuchwerte.

Die Festlegung der Nutzungsdauer für Anlagegegenstände erfolgt in Anlehnung an die NRW Abschreibungstabelle, die durch die anliegende Abschreibungstabelle der Stadt Erkrath konkretisiert wurde (siehe Anlage 1).

Es wird bis auf einen Erinnerungswert von 1,-€ abgeschrieben.

2.9 Geringwertige Vermögensgegenstände

Bei einem Wert bis 60,00 Euro zzgl. Umsatzsteuer werden die Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand in die Ergebnisrechnung gebucht.

Nach § 33 Abs. 4 GemHVO sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 410,00 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen als geringwertige Vermögensgegenstände zu erfassen. Geringwertige Vermögensgegenstände werden im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung vollständig auf den Erinnerungswert von 1,-€ abgeschrieben.

3 Aktiva

3.1 Anlagevermögen

Für die Erfassung des Anlagevermögens ist das Fachamt zuständig, welches auf das entsprechende Anlagegut Zugriff hat und damit arbeitet.

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Stadt Erkrath genutzt zu werden. Das bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und seine Zweckbestimmung darin besteht, dem Geschäftsbetrieb über mehrere Jahre zu dienen. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus:

- immateriellem Vermögen
- Sachanlagevermögen und
- Finanzanlagevermögen.

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Kontengruppe 01

Immaterielle Vermögensgegenstände

011000 Konzessionen

012000 Lizenzen

013000 Software

019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände gehören neben den Sachanlagen und den Finanzanlagen zum Anlagevermögen. Es handelt sich dabei um Vermögensgegenstände, *deren Werte* nicht körperlich fassbar sind. Dazu gehören vor allem Rechte, die von der Verwaltung genutzt werden können.

Soweit sich allerdings bestimmte Rechte und Werte auf das Sachanlagevermögen beziehen (z.B. Erbbaurecht), kommt dem Ausweis unter der Sachanlage Priorität zu.

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zum Beispiel:

- Konzessionen, Lizenzen, Anwendungssoftware, Systemsoftware
- Nutzungs-, Bezugs-, Nießbrauch- und Urheberrechte

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind gesondert als geleistete Anzahlungen innerhalb der Bilanzposition „Immaterielle Vermögensgegenstände“ auszuweisen. Ist der Vermögensgegenstand in das Eigentum der Kommune übergegangen, so sind die geleisteten Anzahlungen entsprechend umzubuchen.

3.1.1 Sachanlagen

3.1.1.1 *Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Kontengruppe 02

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

021xxx	Grünflächen
022xxx	Ackerland
023xxx	Wald, Forsten
024xxx	Sonstige unbebaute Grundstücke

Grund und Boden wird zentral von Amt 80 (Liegenschaften) erfasst, um Überschneidungen zu vermeiden.

Die Beschreibung der Bewertungsverfahren und die nachfolgenden Erläuterungen entbinden nicht von einer Einzelfallbetrachtung. Wertbeeinflussende Faktoren sind zu berücksichtigen (z. B. Altlastverdacht).

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

Grünflächen

Zu den Grünflächen gehören:

1. Parkanlagen/öffentliche Grünflächen
2. Friedhöfe
3. Sportflächen
4. Spielplätze
5. Dauerkleingärten
6. Wasserflächen
7. Ausgleichsflächen
8. Unland / Brachland
9. Gartenland/privates Grünland in wirtschaftlichem Eigentum der Stadt Erkrath

1. Parkanlagen/öffentliche Grünflächen:

Grund und Boden der Parkanlagen im planungsrechtlichen Innenbereich werden mit 25% des Baulandbodenwertes des Umfeldes bewertet. Im planungsrechtlichen Außenbereich wird der 1,5-fache Wert des landwirtschaftlichen Bodenwertes angesetzt.

2. Friedhöfe

Bei den Friedhöfen der Stadt Erkrath, einschließlich der Betriebsvorrichtungen und Gebäude, werden die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgeschrieben, da hier seit Jahren eine Gebührenbedarfsberechnung besteht. Diese Werte einschließlich der Restnutzungsdauern werden übernommen. Das gleich gilt für den Grund und Boden der Friedhöfe.

3. Sportflächen

Es wurden einige Sportplatzgrundstücke mit Gebäuden dem Kreisgutachterausschuss zur Bewertung übermittelt. Dabei wird vom Kreis auch ein Grundstückswert ermittelt. Dieser Wert wird für die übrigen Sportplätze übernommen.

Zu den Aufbauten/Betriebsvorrichtungen werden für die Eröffnungsbilanz von Amt 66 in Kooperation mit der Anlagenbuchhaltung vorsichtig geschätzte Zeitwerte ermittelt. Die einzelnen Berechnungen werden in den Akten der Anlagenbuchhaltung zur Eröffnungsbilanz dokumentiert. Bei Gebäuden im eigentlichen Sinne (Z.B. Platzwarthäuschen,...) wird die Bewertung durch den Kreisgutachterausschuss vorgenommen

4. öffentliche Spielplätze/Bolzplätze

Grund und Boden der Spielplätze/Bolzplätze wird mit 27€/qm bewertet, wenn der Grund und Boden nicht Bestandteil eines anders bewerteten Grundstückstyps ist. Dann wird dieser Grundstückswert zugrunde gelegt. Diese Festsetzung orientiert sich an der üblicherweise für Grünland anzusetzenden Preisspanne von ca 25,00 € - 45,00 € pro qm entwickelt aus den Verkäufen der Stadt Erkrath der letzten Jahre. Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wird in Richtung untere Preisspanne bewertet.

Die Aufbauten der öffentlichen Spiel- und Bolzplätze sind nicht wie, für die Eröffnungsbilanz, ursprünglich vorgesehen, anhand der durchschnittlichen Haushaltsmittel, der letzten 10 Jahren (Abschreibungsdauer der Spielgeräte = 10 Jahre), vermindert um 50 % bewertet worden. Dieser Durchschnittswert entspricht dem Wert, der in den letzten Jahren tatsächlich im Haushalt veranschlagt war. Dieser „Durchschnittswert“ sollte gleichmäßig auf die Spielplätze verteilt werden und dann eine Die Restnutzungsdauer von 5 Jahren für diese „Altbestände“. In Zukunft (Neubeschaffungen ab 01.01.2008) sollten dann die tatsächlichen Kosten veranschlagt und die Aufbauten einzeln erfasst werden. Stattdessen wurde wie folgt vorgegangen:

Die vom Jugendamt zu den KSP (Kinderspielplätzen) gelieferten Tabellen listeten jedoch sogar alle Plätze mit Bewertung des Zustandes auf. Dies war daher durch Modifizierung der beschriebenen Vorgehensweise bei der Wertermittlung für das NKF zu berücksichtigen. Die Wertermittlung wurde daher wie folgt vorgenommen:

1. Die Tabelle des Jugendamtes wurde dahingehend ausgewertet, dass:
 - a. Die Fläche der ausgebauten Spielplätze , einzeln und in der Summe, abgeleitet wurde.
 - b. Es wurde der prozentuale Anteil errechnet den die ausgebaute Fläche eines Spielplatzes (der Merkmalsstufe des Jugendamtes „In Ordnung“ und „Guter Ausbauzustand“) an der ausgebauten Fläche aller Spielplätze (der vorgenannten Ausbauzustände) innehat.
2. Der für den einzelnen KSP jeweils ermittelte Prozentsatz an der ausgebauten Fläche aller Spielplätze wurde mit dem zum 31.12.2007 restierenden Gesamtwert der KSP-Investitionen multipliziert um den Anteil des einzelnen KSP an der Investition zu erhalten.
3. Die so ermittelten Restwerte der Investitionen wurden jetzt wie folgt zusammengefasst:
 - a. Alle Einzelrestwerte von KSP der Merkmalsstufe „In Ordnung“ unter Zugrundelegung einer Restnutzungsdauer von 60 Monaten (5 Jahren).
 - b. Alle Einzelrestwerte von KSP der Merkmalsstufe „Guter Ausbauzustand“ unter Zugrundelegung einer Restnutzungsdauer von 120 Monaten (10 Jahren).

In der Anlagenbuchhaltung können demnach zwei Anlagen geführt werden:

KSP mit einer RND von 60 Monaten in einer Summe und KSP mit einer RND von 120 Monaten in einer Summe.

Vorzeitige Ersatzinvestitionen in einen KSP und daraus möglicherweise notwendig werdende Abgänge können mittels der aus der, bei der Anlagenbuchhaltung als Nebenbuchhaltung geführten, Excel-Tabelle zu entnehmenden Werte des Einzelplatzes gebucht werden.

5. Dauerkleingärten

Dauerkleingärten gem. Bundeskleingartengesetz werden als begünstigtes Agrarland bewertet. Dieser orientiert sich an den Mittelwerten aus dem jeweils aktuellen Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann. Derzeit sind für begünstigtes Agrarland 14,13 €/m² als Mittelwert ausgewiesen.

6. Wasserflächen

In Anlehnung an Unland werden die Wasserflächen mit 1,00 Euro/qm bewertet.

7. Ausgleichsflächen

Es wird der landwirtschaftliche Bodenwert angesetzt. (3,00 Euro)

8. Unland/Brachland

Da für diese Grundstücksart in der Regel kein Markt existiert, wird der Wert auf 1,00 €/qm festgelegt.

9. Gartenland/privates Grünland im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath

Diese Flächen werden einheitlich mit 27,00€/qm bewertet. Diese Festsetzung orientiert sich an der üblicherweise für solches Land anzusetzenden Preisspanne von 25,00€/qm bis 45,00€/qm entwickelt aus den Verkäufen der Stadt Erkrath der letzten Jahre. Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wird in Richtung untere Preisspanne gegangen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen:

Für Aufwuchs, welcher der Natur überlassen bleibt, wird nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit kein gesonderter Wert in Ansatz gebracht. Der Aufwuchs ist i. d. R. im Bodenwert (der keiner Abschreibung für Abnutzung unterliegt) integriert.

Betriebsvorrichtungen/Aufbauten werden mit ihrem Wiederbeschaffungszeitwert in Ansatz gebracht. Beispiel für Betriebsvorrichtungen: Flutlichtanlage Sportplatz. Betriebsvorrichtungen sind Ein- und Vorrichtungen, durch die die Ausübung der zweckbestimmten Nutzung unmittelbar erst möglich wird.

3.1.1.1.1 Ackerland/Grünland

Unter Ackerland/Grünland versteht man landwirtschaftlich genutzte Anbau- und Weideflächen der Kommune.

Grund und Boden von Ackerland/Grünland

Eine Unterscheidung zwischen Weideland und Ackerland wird nicht vorgenommen und für Landwirtschaftliche Flächen ein Einheitswert gebildet. Dieser orientiert sich an den Mittelwerten aus dem jeweils aktuellen Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann. Derzeit sind für Weideland 2,02 €/m² und Ackerland 3,54 €/m² als Mittelwerte ausgewiesen. Aus diesen wird ein Einheitspreis von 3,00 €/m² gebildet.

Eine Differenzierung zwischen Agrarland, Rohbauland und Bauerwartungsland ist im NKF nicht zulässig. Es gilt immer der aktuelle Status und es ist mit dem vorsichtig geschätzten Zeitwert (unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips) zu bewerten.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Ackerland

Stallungen und Höfe auf Ackerland und anteiliger Grund und Boden sind unter den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden auszuweisen. Der Aufwuchs befindet sich im wirtschaftlichen Eigentum des Pächters und ist daher nicht zu bewerten.

Betriebsvorrichtungen können im Regelfall vernachlässigt werden, wenn ihr Wert im Verhältnis zum Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung ist; sonst sind sie mit ihren Wiederbeschaffungs- bzw. Herstellungskosten anzusetzen.

3.1.1.1.2 Wald, Forsten

Unter diese Bilanzposition fällt im Besitz der Stadt Erkrath befindliches Wald- und Forstvermögen.

Grund und Boden von Wald, Forsten

Die Bewertung von Waldflächen orientiert sich grundsätzlich an den Mittelwerten aus dem jeweils aktuellen Grundstücksmarktbericht des Gutachterausschusses für den Kreis Mettmann. Wenn im aktuellen Bericht kein Mittelwert ausgewiesen ist, wird der Grundstückswertbericht des Obergutachterausschusses für NRW als Grundlage herangezogen. Der derzeitige Wert beträgt 1,20 €/m².

Der Aufwuchs (Forsten) wird anhand eines pauschalierten Festwertverfahrens in Anlehnung an die Waldbewertungsrichtlinie und auf Grundlage der Forsteinrichtungswerke in vereinfachter Form auf der Grundlage des Durchschnittsalters je Baumartengruppe erfolgen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Aufbauten (z.B. Unterstände, Schutzhütten) und Betriebsvorrichtungen (z. B. Trimm-dich-Pfad) können vernachlässigt werden, wenn ihr Wert im Verhältnis zum Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung ist; sonst sind sie mit ihrem Wiederbeschaffungszeitwert anzusetzen.

3.1.1.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke

Sammelposition (z.B. Grundstücke mit Erbbaurechten – hierzu gehören auch Grundstücke mit Bebauung; unbebaute Gewerbegrundstücke)

Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke

Als Bewertungsgrundlage dient grundsätzlich der aktuelle Bodenrichtwert des Gutachterausschusses des Kreises Mettmann. Liegen Erkenntnisse vor, dass der Bodenrichtwert als Verkaufspreis nicht erzielt werden kann, sind entsprechende Abschläge zu berücksichtigen.

Für den Fall, dass es Kaufpreisnachzahlungsregelungen gibt, ist der volle Grundstückswert anzusetzen, und Rückstellungen in Höhe der erwarteten Zahlungen zu bilden, die zukünftig aufgelöst werden.

Erbbaugrundstücke wurden von einem Ingenieurbüro bewertet. Das Vorgehen des Ingenieurbüros bei der Bewertung ist als Anlage 2 beigefügt. Der Grund und Boden wird bei der entsprechenden Position bilanziert und das Erbbaurecht passivisch als Rückstellung eingestellt (siehe Erläuterung bei den Rückstellungen).

Unbebautes Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich ist in der Eröffnungsbilanz, entsprechend des vom Ingenieurbüro Bockermann -Fritze für die Straßenlandgrundstücke der Stadt Erkrath ermittelten Wertes, mit 28,30 €/m² anzusetzen. Nachfolgend werden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Sonstige unbebaute Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind nach § 55 II GemHVO mit 27,00 €/qm⁵ zu bewerten. Nachfolgend wurden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen können vernachlässigt werden, wenn ihr Wert im Verhältnis zum Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung ist; sonst sind sie mit ihrem Wiederbeschaffungszeitwert anzusetzen.

3.1.1.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dieser Bilanzposition wird bebauter Grund und Boden und die Aufbauten, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Erkrath steht, ausgewiesen.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

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

Die Bewertung erfolgt durch den Kreis Mettmann (Vermessungs- und Katasteramt, Kommunale Bewertungsstelle). Grund und Boden der Sportanlagen wird dabei durch die Bewertungsstelle einheitlich mit 15,- €/m² bewertet.

Ergänzend zur Bewertung und den Erläuterungen des Kreis Mettmann wird seitens der Anlagenbuchhaltung für die durch den Kreis Mettmann bewerteten Außenanlagen der Schulen (incl. Sporthallen und Hausmeisterhäuser) eine Gesamtnutzungsdauer von 30 Jahren angesetzt. Für die durch den Kreis Mettmann bewerteten Außenanlagen anderer Liegenschaften wird eine Gesamtnutzungsdauer von 20 Jahren angesetzt. Die Differenzierung ist bedingt durch den hohen Anteil an Pflasterflächen und Beton-Mauern/Stützmauern bei Schulbauten. Die verbleibenden Restnutzungsdauern nach dem 1.1.2008 der vorgenannten Außenanlagen werden entsprechend dem Verhältnis von Restnutzungsdauer der Schule/Andere Liegenschaft zur Nutzungsdauer der Schule/Andere Gebäudes ermittelt.

Die vom Kreis Mettmann pauschal bewerteten Fertiggaragen werden ab dem 01.01.2008 über 10 Jahre RND abgeschrieben.

⁵ 27,00 € Wert für die Eröffnungsbilanzierung ermittelt durch Amt 80 nach § 55 GemHVO.

Die Zeitnah errichteten Gebäude Kinderhaus Sandheide, Wohnheim Hochdahler Str. 41 und OGATA-Anbau der GS Sandheide (Brechtstr. 11) sind durch die Stadt Erkrath auf Basis der Herstellungskosten bewertet worden.

Das städt. Teileigentum Bahnstr. 2-4a „Kaiserhof“ wurde durch ein externes Ingenieurbüro bewertet. Ebenso die Erbbaurechtsgrundstücke.

Kontengruppe 03

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

031 Grundstücke mit Kinder- und Jugereinrichtungen

- 031100 Grund und Boden von Grundstücken mit Kinder- und Jugereinrichtungen
- 031200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Grundstücken mit Kinder- und Jugereinrichtungen

032 Grundstücke mit Schulen

- 032100 Grund und Boden bei Schulen
- 032200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Grundstücken mit Schulen

033 Grundstücke mit Wohnbauten

- 033100 Grund und Boden bei Wohnbauten
- 033200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten

034 Grundstücke mit sonstigen Gebäuden

- 034100 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden
- 034200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Grundstücken mit sonstigen Gebäuden

Die bebauten Grundstücke einschließlich der Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sind von der Bewertungsstelle des Kreises Mettmann bewertet worden. Die Vorgehensweise der Bewertungsstelle ist als Anlage 2 beigefügt. Bei Neubauten wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

3.1.1.3 Infrastrukturvermögen

Kontengruppe 04

Infrastrukturvermögen

- 041000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens
- 042100 Brücken und Tunnel
- 045100 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
- 046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bebautes Straßenland im planungsrechtlichen Innenbereich ist in der Eröffnungsbilanz, entsprechend des **von einem** für die Straßenlandgrundstücke der Stadt Erkrath ermittelten Wertes, mit 28,30 €/m² anzusetzen. Bebautes Straßenland im planungsrechtlichen Außenbereich ist in der Eröffnungsbilanz, entsprechend des vom Ingenieurbüro Bockermann -Fritze für die Straßenlandgrundstücke der Stadt Erkrath ermittelten Wertes, mit 1,00 €/m² anzusetzen. In der Folge werden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Sonstige bebaute Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind nach § 55 II GemHVO mit 27,00 €/qm⁶ zu bewerten. Nachfolgend werden die Anschaffungskosten zugrunde gelegt.

Brücken und Tunnel, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Brücken und Tunnel sowie Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen wurden für die Eröffnungsbilanz durch **ein** Ingenieurbüro bewertet.

Hierbei wurden Straßen, Wege und Plätze mit dem dazugehörigen Straßenbegleitgrün und den dazugehörigen Nebenanlagen, wie z.B. Schilder, Schilderbrücken erfasst und bewertet. Die Bewertung erfolgte abschnittsscharf. **Das Gutachten liegt dem Tiefbauamt vor.**

Straßen-Bäume werden mit einem Festwert angesetzt. Dieser berechnet sich Anhand der durchschnittlichen Pflanzkosten (z.Zt. 300 €).

In Zukunft werden Straßenneubauten anhand von neu gebildeten Abschnitten bewertet, die nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert werden.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zum sonstigen Infrastrukturvermögen gehören die ÖPNV-Wertehallen. Es wurde erst zeitnah (2005) zur Eröffnungsbilanz mit dem Erwerb von Wartehallen begonnen. Die Werte wurden im durch Amt 66 an die Anlagenbuchhaltung gemeldet. Neuerwerbungen ab dem 1.1.2008 wurden über den Haushalt spitz, zunächst bei Anlagen im Bau und dann durch Umbuchung erfasst.

3.1.1.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Kontengruppe 05

Bauten auf fremden Grund und Boden

051100 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bei Bauten auf fremdem Grund und Boden (z.B. Nießbrauchgrundstück) ist der Bodenwert dem Eigentümer des Grund und Bodens zuzurechnen. Der Gebäudewert einschließlich der Außenanlagen ist dem wirtschaftlichen Eigentümer des Gebäudes zuzurechnen. Die Bauten können zum Infrastrukturvermögen, den Schulen o. ä. zählen (**Beispiel:** Schulcontainer wird während einer **Schulbauphase** auf einem gemieteten Grundstück errichtet; Transformatorgebäude auf einem gepachteten Grundstück), werden jedoch unter dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Zur Bewertung wird auf die entsprechenden Ausführungen zu den einzelnen Bilanzpositionen verwiesen.

3.1.1.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kontengruppe 06

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

⁶ 27,00 € Wert für die Eröffnungsbilanzierung ermittelt durch Amt 80 nach § 55 GemHVO.

061000	Kunstgegenstände
065000	Baudenkmäler
066000	Bodendenkmäler
069000	Sonstige Kulturdenkmäler

Bei der Bewertung von Kunstgegenständen erfolgt eine Trennung zwischen dem zu bewertenden Grund und Boden und dem eigentlichen Kunstobjekt bzw. Denkmal. Der Grund und Boden wird in der Regel gesondert nach den entsprechenden Vorschriften bewertet. Soweit in Ausnahmefällen die Nutzung einzig durch das Kunstwerk erfolgt und eine andere Verwendung gänzlich ausscheidet, erfolgt die Bewertung mit einem Erinnerungswert von einem Euro.

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

Bau- / Kulturdenkmäler sind bauliche Anlagen, die nicht zu den Gebäuden gehören. Hierzu gehören z.B. Denkmäler, Ehrenfriedhöfe oder Säulen. Sie fließen mit einem Erinnerungswert von einem Euro in die Bilanz ein. [Gebäude, Brücken etc. unter Denkmalschutz sind in der Eröffnungsbilanz als Gebäude/Bauwerk, z.B. bei den Wohn- oder Verwaltungsgebäuden, nach den dortigen Regeln bewertet worden. Kunst am Bau, z.B. besondere Wandgestaltung, Zierrat etc. gilt im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung, sofern ihr Vorhandensein den Marktwert der Immobilie nicht erheblich steigert, über das Gebäudewertgutachten nach NHK 2000 mit abgegolten. Dies entspricht auch der späteren Buchungsrealität nach Eröffnungsbilanzierung, in der die Kosten der Kunst am Bau regelmäßig im Gebäudewert nach Herstellung enthalten sein werden. Nur in Ausnahmefällen wird ein Objekt der Kunst am Bau eventuell aus den Gebäudeherstellungskosten in ein separates Anlagegut umzubuchen sein \(z.B. kürzere Nutzungsdauer, separat bewertungs- u. nutzungsfähig etc.\).](#)

3.1.1.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Kontengruppe 07

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

071000	Maschinen
072000	Technische Anlagen
073000	Betriebsvorrichtungen
075000	Fahrzeuge

Hier sind alle Maschinen und technischen Anlagen zu bilanzieren, die nicht anderen Bilanzpositionen zuzuweisen sind. Ausgewiesen werden hier beispielsweise Blockheizkraftwerke, Notstromaggregate, Druckmaschinen oder Kompressoren.

Weiterhin fallen hierunter Betriebsvorrichtungen im technischen Sinne, die vom unbeweglichen Vermögen abzugrenzen sind. Betriebsvorrichtungen sind Maschinen und sonstige Vorrichtungen aller Art, die zu einer Betriebsanlage gehören, selbst wenn sie wesentliche Bestandteile eines Grundstückes oder Gebäudes sind, sowie selbständige Bauwerke oder Gebäudebestandteile, wenn durch diese das Gewerbe unmittelbar betrieben wird, sie in Ausübung des Gewerbebetriebes somit eine ähnliche Funktion wie Maschinen haben.

Weitere Beispiele für Betriebsvorrichtungen sind Verkaufsautomaten, Tresoranlagen, Schauvitriolen etc.

Unter der Position Fahrzeuge sind alle im Besitz der Stadt Erkrath befindlichen Fahrzeuge zu erfassen. Hierzu zählen auch die Spezialfahrzeuge wie z.B. Friedhofsbagger oder Kehrmaschinen.

Die Bewertung der Maschinen und technischen Anlagen sowie Fahrzeuge erfolgt auf der Grundlage von historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit dies den Wiederbeschaffungszeitwerten entspricht.

3.1.1.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kontengruppe 08

081000 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung der Stadt Erkrath gehören insbesondere alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten (Stühle, Tische, Schränke, EDV-Hardware, Büromaschinen, Werkzeuge, Gartengeräte).

Im Zweifelsfall entscheidet die Inventurleitung, welche Anlagegüter zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören. Anlagegüter der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind nach den folgenden Kriterien zu bewerten:

Ausgehend vom Anschaffungsdatum und dem aktuellen Anschaffungswert des Anlagegutes ist unter Zuhilfenahme der Abschreibungstabelle der konkrete Restbuchwert (Zeitwert) zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zu ermitteln.

Sollte das Anschaffungsdatum nicht bekannt sein, ist die individuelle Restnutzungsdauer des Anlagegegenstandes anhand des Abnutzungsgrades zu ermitteln. Diese darf die in der Abschreibungstabelle aufgeführte Nutzungsdauer nicht überschreiten. Mittels der geschätzten Restnutzungsdauer und der Gesamtnutzungsdauer laut der Abschreibungstabelle kann der Restbuchwert ermittelt werden.

Bewertungsvereinfachungsregeln:

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung wird bei der Stadt Erkrath in Ausnahmefällen das Gruppenbewertungs- und Festwertverfahren angewandt. *Eine abschließende Übersicht hierzu wird als Anlage 4 beigefügt.*

3.1.1.7.1 Gruppenbewertung

Die Gruppenbewertung wurde für die Eröffnungsbilanz nicht angewendet.

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände sowie gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens dürfen jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst werden und mit dem gewogenen Durchschnitt in der Bilanz angesetzt werden.

Bei der erstmaligen Erfassung von Vermögensgegenständen, die zu einer Gruppe zusammengefasst wurden, ist eine mengenmäßige Erfassung aller Vermögensgegenstände der Gruppe erforderlich (§ 34 Abs. 3 GemHVO). (z. B. Mobiliar in Schulen)

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände werden bei der Stadt Erkrath zu einem Gruppenwert in der Bilanz angesetzt.

Dabei bedeutet gleichwertig:

- Zugehörigkeit zu einer Warengruppe,
- gleiche Verwendbarkeit,
- Funktionsgleichheit und
- keine wesentlichen Wertunterschiede (max. 20 %).

jedoch nur in Absprache mit der Kämmerei

Vorgehensweise bei der Bewertung des gewogenen Durchschnittswertes

Aus dem Anfangsbestand und den Zugängen des laufenden Haushaltsjahres wird ein Durchschnittswert berechnet, wobei die einzelnen Anschaffungskosten pro Stück mit der jeweiligen Menge gewichtet werden. Die Summe der Einstandspreise dividiert durch die aufaddierten Mengeneinheiten ergibt den gewogenen Durchschnittspreis, mit dem Endbestand und Abgänge eines beweglichen Anlagegegenstandes dann zu bewerten sind. Bei der Gruppenbewertung im Anlagevermögen, wird die Gruppe mit durchschnittlichen Anschaffungskosten und durchschnittlichen Nutzungsdauern angesetzt. Bei Neuanschaffungen wird eine neue Gruppe gebildet, Anlagenabgänge erfolgen bei der ältesten Gruppe.

3.1.7.1.2 Festbewertung s. Anlage 3

Mit der Festbewertung wird ein unveränderter Wertansatz für den Bestand bestimmter Vermögensgegenstände über mehrere Haushaltsjahre ermöglicht. Eine körperliche Bestandsaufnahme ist bei der Stadt Erkrath nur alle drei Jahre notwendig.

Liegen die nachfolgenden Voraussetzungen für die Festbewertung vor, ist bei der erstmaligen Bildung eines Festwertes – je nach Alter und Abnutzung der Vermögensgegenstände – ein Abschlag von 50 % – 60 % von den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorzunehmen. Die Höhe des Abschlages ist im Einzelfall zu bestimmen.

- Es muss sich um Gegenstände des Sachanlagevermögens (oder um Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe sowie Waren siehe Aktiva, Punkt 3.2, Anwendungsfälle im Umlaufvermögen z.B. Streugut, Heizöl) handeln,
- nach einem Abgang müssen die Gegenstände regelmäßig ersetzt werden,
- der Bestand darf in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegen und
- ihr Gesamtwert muss für die Verwaltung von nachrangiger Bedeutung sein (Verhältnis zur Bilanzsumme ist entscheidend).

Erhöht sich der Festwert innerhalb des vorgenannten dreijährigen Zyklus offensichtlich um mehr als 10 % so ist eine Wertanpassung des Festwertes erforderlich. Übersteigt der ermittelte Wert den bisherigen Festwert nicht um mehr als 10 %, wird bei der Stadt Erkrath der bisherige Festwert beibehalten. Wird ein niedrigerer Festwert ermittelt, so muss der ermittelte Wert als neuer Festwert angesetzt werden.

Die ständige Abnutzung wird durch laufende Wiederbeschaffung ungefähr ausgeglichen. Abschreibungen fallen bei einer Festbewertung nicht an. Die Ersatzbeschaffungen stellen Aufwand in der Anschaffungsperiode dar. (Auszahlungen sind allerdings investiv)

Werden verschiedenartige Vermögensgegenstände zu einem Festwert zusammengefasst, so muss zwischen den Gegenständen ein funktionaler Zusammenhang bestehen.

Eine darüber hinausgehende Anwendung ist nur in Absprache mit der Inventurleitung zulässig.

Das Verhältnis Festwert zu Gesamtvermögen darf 10 %⁷ nicht überschreiten.

⁷ BMF v. 08.03.1993, BStBl I, S. 277, Beck'sches Steuerberater-Handbuch 04/05, Teil B, Rz. 532

Zusammenfassung

Aktivierung von Anlagegegenständen

	Eröffnungsbilanz 01.01.2008	Folgebilanzen
Wertansatz	vorsichtig geschätzter Zeitwert	Anschaffungs- oder Herstellungskosten (die für die Eröffnungsbilanz ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte, werden zu „fiktiven“ Anschaffungs- und Herstel- lungskosten)
geringwertige Vermö- gensgegenstände < 60,00 € *	keine Erfassung, keine Aktivierung	keine Aktivierung, Aufwandsposition
geringwertige Vermö- gensgegenstände 60,00 – 410,00 € *	Erfassung, Aktivierung	Aktivierungspflicht; Abschreibung im Jahr der Anschaffung
> 410,00 € *	Aktivierung, Abschrei- bung über die (Rest)Nutzungsdauer	Aktivierung, Abschreibung über die Nut- zungsdauer

*ohne Umsatzsteuer

3.1.1.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Kontengruppe 09

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

091XXX Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

095XXX Anlagen im Bau (Bereich Hochbaumaßnahmen)

096XXX Anlagen im Bau (Bereich Tiefbaumaßnahmen)

Geleistete Anzahlungen für noch zu erhaltende Sachanlagen sind die bis zum Bilanzstichtag getätigten Zahlungsströme.

Anlagen im Bau, d.h. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen auf eigenen oder fremden Grundstücken, sind mit ihren bis zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Anschaffungs- oder Herstellungskosten in der Bilanz auszuweisen.

Nach Erhalt der Sachanlagen bzw. Fertigstellung der Anlage sind die Positionen in die jeweiligen aktiven Bilanzpositionen umzubuchen.

Für Anlagen im Bau dürfen keine planmäßigen Abschreibungen vorgenommen werden. Bei außerordentlichen Ereignissen während des Herstellungszeitraumes, die zu einer dauerhaften Wertminderung führen, sind entsprechend außerplanmäßige Abschreibungen durchzuführen.

Zuwendungen für Anlagen im Bau werden zunächst als sonstige Verbindlichkeiten verbucht. Nach Fertigstellung der Anlage sind sie als Sonderposten (SOPO) umzubuchen.

3.1.2 Finanzanlagen

Kontengruppe 10

Anteile an verbundenen Unternehmen

101XXX Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Wertansatz der Anteile der Stadtwerke wird in Erkrath durch ein externes Gutachten ermittelt.

Kontengruppe 11

Beteiligungen

111XXX Beteiligungen

Kontengruppe 12

Sondervermögen

121000 Sondervermögen

Der Ansatz des Abwasserbetriebes wird in Zusammenarbeit mit dem Leiter des Abwasserbetriebes mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode abgebildet. (§ 55 Abs.6 GemHVO)

Kontengruppe 13

Ausleihungen

131XXX Ausleihungen

Kontengruppe 14

Wertpapiere

141100 Unternehmensanteile des Anlagevermögens

141200 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Hier sind solche Geld- bzw. Kapitalanlagen auszuweisen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen sollen (§ 33 Abs. 1 S.2 GemHVO). Eine kurzfristige Anlage von überschüssiger Liquidität ist nicht unter den Finanzanlagen, sondern im Umlaufvermögen auszuweisen. Bei Wertpapieren und Ausleihungen ist deren Laufzeit ausschlaggebend.

Grundsätzlich sind Wertpapiere nach § 55 Abs. 7 S. 2 und 3 GemHVO als Anlagevermögen zu aktivieren. Sie sind nur dann dem Umlaufvermögen zuzuordnen, wenn sie zur Veräußerung oder als kurzfristige Anlage liquider Mittel bis zu einem Jahr bestimmt sind.

Die Erfassung und Bewertung von Finanzanlagen erfolgt durch eine Buchinventur. Finanzanlagen sind höchstens mit ihren Anschaffungskosten zu bewerten. Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um die Finanzanlage zu erwerben, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Als Anschaffungsnebenkosten kommen insbesondere Beurkundungs- und Eintragungsgebühren, Bankspesen, Provisionen, Kosten der Gründungsprüfung sowie Maklerprovision in Betracht. Nicht zu den Anschaffungskosten gehören Beratungs- und Gutachterkosten sowie Stückzinsen.

Finanzanlagen sind vorsichtig zu bewerten. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind erst zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Wertminderungen können durch eine außerplanmäßige Abschreibung berücksichtigt werden. Die außerplanmäßige Abschreibung ist im Anhang zu erläutern.

Entfällt der Grund für die außerplanmäßigen Abschreibungen, so hat eine Zuschreibung gemäß § 35 Abs. 8 GemHVO - höchstens bis zur Höhe des Betrages der außerplanmäßigen Abschreibung - zu erfolgen (Wertaufholungs- / Zuschreibungsgebot).

3.2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Stadt Erkrath zu dienen, also deren Zweckbestimmung z.B. einen Verbrauch oder Verkauf vorsehen.

Zu den Bilanzpositionen des Umlaufvermögens gehören:

Kontengruppe 15

Vorräte

151000 Rohstoffe = Hauptbestandteile eines erzeugten Produktes

152000 Hilfsstoffe = Nebenbestandteile eines erzeugten Produktes

153000 Betriebsstoffe = dienen dem Erstellungsprozess, kein Bestandteil des erzeugten Produktes (z. B. Kraftstoff für Fahrzeuge)

- 154000 **Waren** = veräußerbare Vermögensgegenstände, die selbst erstellt oder angekauft wurden, z. B Familienstammbücher
- 157000 **Geleistete Anzahlungen**
- 159000 **sonstige Vorräte**

Kontengruppe 16

Öffentlich rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

- 161100 **aus Dienstleistungen**
- 162100 **aus Gebühren**
- 163100 **Beitragsforderungen**
- 164100 **Steuerforderungen**
- 165100 **aus Transferleistungen**
- 168100 **Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**
- 169100 **übrige Forderungen**

Kontengruppe 17

Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

- 171100 **Forderungen aus Dienstleistungen**
- 172100 **gegenüber dem privaten Bereich** gegen alle natürlichen und privatrechtlich organisierten juristische Personen, soweit es sich nicht um Ausleihungen handelt
- 173100 **gegenüber dem öffentlichen Bereich** = Bund, Länder, Gemeinden, Gemeindeverbänden und sonstigen Personen des öffentlichen Rechts, soweit es sich nicht um Ausleihungen handelt
- 174100 **gegen verbundene Unternehmen**
- 175100 **gegen Beteiligungen**
- 176100 **gegen Sondervermögen**
- 178100 **sonstige Vermögensgegenstände** = Vermögensposten, die keiner besonderen Zuordnungsregelung unterliegen, z. B. Schadensersatz-/Rückforderungsansprüche/ Forderungen aus Versicherungsleistungen, Teile des Anlagevermögens, die zur Veräußerung bestimmt sind und nicht genutzt werden, zeitliche Abgrenzung über sonstige Forderungen

Kontengruppe 14

Wertpapiere des Umlaufvermögens

- 145100 **Unternehmensanteile des Umlaufvermögens**
- 145200 **sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Kontengruppe 18

18XXXX **Liquide Mittel**

Für die Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens gilt das strenge Niederstwertprinzip. Hier- nach ist bei den Vermögensgegenständen stets der niedrigste Wert aus

- Anschaffungs- oder Herstellungskosten
- Börsen- oder Marktpreis
- dem am Abschlussstichtag beizulegenden Wert (bei Waren des Beschaffungsmarktes - Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffen und Waren = Wiederbeschaffungs- oder Reproduktionskosten) anzusetzen.

3.2.1 **Vorräte**

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind für die Eröffnungsbilanzierung mit ihrem vorsich- tig geschätzten Zeitwert anzusetzen (§ 92 Abs. 3 GO NKF NRW).

Gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens und andere gleichartige oder annä- hernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände können jeweils zu einer Gruppe zusam- mengefasst werden. Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz waren keine Vorräte vorhanden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen unterscheidet man öffentlich-rechtliche Forderungen und sonstige, d. h. privat- rechtliche Forderungen. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Erträge aus öffentlich- rechtlichen Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren, Beiträge) und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Finanzzuweisungen, Umlagen, Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgeldern sowie Kostenersatz. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind unabhängig von ihrer Zuordnung nach Debitoren auszuweisen. Im Bereich der sonstigen Forderungen erfolgt eine Unterscheidung nach den Debitoren (privater oder öffentlicher Bereich, verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen).

Forderungen sind nach § 46 Abs. 2 GemHVO in Forderungen

- mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr,
- mit Restlaufzeiten von einem bis zu fünf Jahren und
- mit Restlaufzeiten von mehr als fünf Jahren

zu untergliedern und grundsätzlich mit ihrem Nennwert (= Nominalbetrag) anzusetzen. Die Forde- rungen einer Gemeinde sind nach § 46 Abs. 1 GemHVO im sog. Forderungsspiegel im Anhang nach den Restlaufzeiten aufzulisten.

Der Grundsatz der Einzelbewertung ist zu beachten.

Zweifelhafte Forderungen sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände wertzuberichtigen (Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigung). Eingeräumte Sicherheiten sind hierbei zu berück- sichtigen.

Unbefristet und befristet niedergeschlagene und damit (vorübergehend) uneinbringliche Forderun- gen sind in der Eröffnungsbilanz voll wertzuberichtigen.

Sind Forderungen uneinbringlich, so sind diese **auszubuchen**.

Vor der Erstellung der Eröffnungsbilanz ist eine Forderungsberreinigung nach Kunden vorzuneh- men.

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die nicht einem besonderen Bilanzposten zuge- ordnet werden können, sind als „sonstige Vermögensgegenstände“ unter Beachtung des Grund- satzes der Einzelbewertung anzusetzen.

3.2.2 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Als Abgrenzung zu den Finanzanlagen sind hier nur Wertpapiere auszuweisen, die zur Veräußerung oder als kurzfristige Anlage liquider Mittel bis zu einem Jahr bestimmt sind (§ 55 Abs. 7 GemHVO), z.B. Geldmarktfonds (= Ertrag ist garantiert, Bewertung erfolgt zu Anschaffungswerten).

3.2.3 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind mit ihrem Nennwert in EURO anzusetzen. Schecks sind eigenständig auszuweisen und wie Forderungen zu behandeln.

3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Kontengruppe 19

19XXX Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)

Die Aktive Rechnungsabgrenzung ist in § 42 Abs. 1 und 2 GemHVO geregelt. Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag (auch für die Eröffnungsbilanz), die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren.

Es kann wirtschaftlich geboten sein, geringfügige Beträge nicht abzugrenzen. Dabei wird auf den Einzelfall abgestellt. Einzelfallregelungen sind in dem Leitfaden zum Jahresabschluss enthalten.

Geleistete Zuwendungen für die eine mehrjährige, angemessene Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers besteht, sind auch aktivisch gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO abzugrenzen.

4 Passiva

4.1 Eigenkapital

Kontengruppe 20

Eigenkapital

201100	Allgemeine Rücklage davon
204100	Ausgleichsrücklage
208100	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Unter Eigenkapital versteht man in der Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen).

4.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage wird berechnet, indem vom Eigenkapital (Saldo aus Vermögen und Schulden) die Ausgleichsrücklage und die Sonderrücklagen abgezogen werden.

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen gemäß § 22 GemHVO übertragen, ist in deren Höhe gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO im Eigenkapital eine zweckgebundene Deckungsrücklage anzusetzen. Diese ist mit einem „davon-Vermerk“ abzubilden und im Anhang zu erläutern.

Ein Sonderfall wäre ein negativer Saldo aus allen Eigenkapitalpositionen, der dann als Posten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite in die Bilanz einfließt.

4.1.1.1 Eröffnungsbilanz

Bestehen zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz Ermächtigungen für die Übertragung von Aufwendungen, ist dieser Betrag als zweckgebundene Deckungsrücklage auszuweisen. **Wird in der Eröffnungsbilanz nicht angewandt.**

4.1.1.2 Folgebilanzen

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen gemäß § 22 GemHVO übertragen, ist in deren Höhe gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO im Eigenkapital eine zweckgebundene Deckungsrücklage anzusetzen.

4.1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wird einmalig im Rahmen der ersten Eröffnungsbilanz ermittelt. Sie kann in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe dieser Einnahmen bemisst sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangehen. Dieser Wert stellt für alle nachfolgenden Bilanzen den zulässigen Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage dar.

4.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag⁸

Der Posten Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag wird ermittelt aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres. Der Posten ist buchungstechnisch die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos und wird in das folgende Jahr vorgetragen.

Ein Jahresüberschuss führt zu einer Vermehrung des Eigenkapitals.

Ein Jahresfehlbetrag führt zu einer Minderung des Eigenkapitals.

4.2 Sonderposten

Kontengruppe 23

Sonderposten

231XXX Sonderposten aus Zuwendungen

232000 Sonderposten aus Beiträgen

233XXX Sonderposten für den Gebührenaussgleich

239000 Sonstige Sonderposten

4.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen⁹

Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke mit fachlicher Verwendung sind parallel mit der Aktivierung des jeweiligen Vermögensgegenstandes als Sonderposten zu passivieren. Analog mit der Abschreibung erfolgt dann die ergebniswirksame Auflösung des Sonderpostens.

Für die Eröffnungsbilanz ist die ehemals erhaltene Zuwendung entsprechend des Alters des Vermögensgegenstandes abzuschreiben.

Für den Fall, dass der Zuwendungsgeber eine ertragswirksame Auflösung ausschließt, darf kein Sonderposten gebildet werden, sondern ist die Zuwendung als Sonderrücklage zu passivieren.

Damit der Sonderposten gleichzeitig mit der Einbuchung des Anlagevermögens erfolgt, werden Zuwendungen, soweit ein Zuwendungsbescheid vorliegt - die Zuwendung aber tatsächlich noch nicht vereinnahmt ist - nach Fertigstellung der investiven Maßnahme und deren Einbuchung in die Aktiva als sonstige Forderung gegenüber dem Zuwendungsgeber gebucht. § 43 Abs. 5 GemHVO

⁸ Gemäß § 95 GO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Rat stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss (§ 101 GO) durch Beschluss fest (§ 96 Abs. 1 GO). Zugleich beschließt er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Weist die Ergebnisrechnung bei der Bestätigung des Jahresabschlusses gemäß § 95 Abs. 3 GO trotz eines ursprünglich ausgeglichenen Ergebnisplans einen Fehlbetrag oder einen höheren Fehlbetrag als im Ergebnisplan ausgewiesen aus, so hat die Gemeinde dies der Aufsichtsbehörde gem. § 75 Abs. 5 GO unverzüglich anzuzeigen. Die Aufsichtsbehörde kann in diesem Fall Anordnungen treffen, erforderlichenfalls diese Anordnungen selbst durchführen oder – wenn und solange diese Befugnisse nicht ausreichen – einen Beauftragten bestellen, um eine geordnete Haushaltswirtschaft wieder herzustellen.

Die Haushaltssatzung kann gem. § 81 GO nur durch Nachtragssatzung geändert werden, die spätestens bis zum Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen ist. Für die Nachtragssatzung gelten die Vorschriften für die Haushaltssatzung entsprechend. Die Gemeinde hat u. a. gem. § 81 Abs. 2 Nr. 1 GO unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn sich zeigt, dass trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit ein erheblicher Jahresfehlbetrag entstehen wird und der Haushaltsausgleich nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung erreicht werden kann.

⁹ = Zuweisungen und Zuschüsse, § 43 Abs. 5 GemHVO

stellt zwar auf den tatsächlichen Zahlungseingang ab, aus Praktikabilitätsgründen scheint es gerechtfertigt, davon abzusehen. D.h. erhaltene Zuwendungsbescheide werden mit Aktivierung der investiven Maßnahme als Forderung gegenüber dem Zuwendungsgeber gebucht.

Wird die Zuwendung vor Anschaffung oder Fertigstellung des Anlagegegenstandes gezahlt, wird sie bis zu dessen Bilanzierung als sonstige Verbindlichkeit, siehe Ziffer 4.4.7 gegenüber dem Zuwendungsgeber geführt.

Sonderposten, die Zuwendungen für Anlagegüter enthalten, die mit dem Festwert bewertet werden, sind in der Eröffnungsbilanz zu bilden. Sie bleiben unverändert, solange der Festwert nicht angepasst wird. Spätere Zuwendungen für investive Maßnahmen im Zusammenhang mit Festwerten werden ertragswirksam gebucht.

4.2.2 Sonderposten aus Beiträgen

Beiträge für Investitionen, sind als Sonderposten zu bilanzieren.

Für die Wertermittlung im Rahmen der Eröffnungsbilanz kann auf die Vereinfachungsregelung des § 56 Abs. 5 GemHVO zurückgegriffen werden.

Wenn Beitragsbescheide später geändert werden (Höhe der Beiträge), muss eine Anpassung des Sonderpostens erfolgen.

4.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nach § 6 KAG NW sind die Kommunen verpflichtet, Über- oder Unterdeckungen bei den kostenrechnenden Einrichtungen am Ende des Kalkulationszeitraums in den darauf folgenden drei Jahren auszugleichen.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wird ein Überschuss aus den kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten (§ 43 Abs. 6 GemHVO) eingestellt, wenn aus den Vorjahren kumulierte Überschüsse bestehen, die nicht durch Unterdeckungen ausgeglichen werden. Fehlbeträge aus kostenrechnenden Einrichtungen sind mit ihrem Nennbetrag im Anhang zur Bilanz aufzuführen, wenn sie ausgeglichen werden sollen.

Zukünftige Unterdeckungen führen zu einer ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten (über Gebührenerträge) ; zukünftige Überdeckungen führen zu einem Anwachsen des Sonderpostens.

4.2.4 Sonstige Sonderposten

Hierunter sind u. a. Schenkungen mit investivem Charakter zu bilanzieren. Diese sind als Sonderposten mit der erfolgswirksamen Auflösung über die Nutzungsdauer des jeweils hiermit angeschafften Vermögensgegenstandes anzusetzen.

4.2.5 Bildung der Sonderposten zum Straßenvermögen für die Eröffnungsbilanz

4.2.5.1 Allgemeines Vorgehen

Basis für die Ermittlung der Sonderposten waren die vom Ingenieurbüro ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte für die Straßen (korrigiert um die irrtümlich ausgewiesenen vgZw der den Stadtwerken Erkrath zuzurechnenden Straßenbeleuchtung). Da die Erschließung der Straßen anteilig (90 % nach BauGB) durch Anliegerbeiträge finanziert wurde, ist unter Berücksichtigung eines Abschlages für nicht beitragsfähigere Baukosten, ein entsprechender %-tuealer Anteil des vorsichtig geschätzten Zeitwertes des betreffenden Straßenabschnittes als Sonderposten gebildet.

Dieser Sonderposten wird künftig über die Restnutzungsdauer der Straße aufgelöst. Sofern, in Einzelfällen, Straßenabschnitte zwischen Erstherstellung und Zeitwertermittlung nochmals erneuert und nach KAG abgerechnet wurden, ist der Sonderposten am %-Satz der KAG-Beitragserhebung¹⁰ orientiert gebildet worden.

4.2.5.2 Stadtteil Hochdahl

Im Stadtteil Hochdahl, dem heute größten Stadtteil, existierten vor der Entwicklung durch die EGH (Entwicklungsgesellschaft Hochdahl) bereits einige alte Siedlungen. Das Tiefbauamt hat diese Bereiche ermittelt¹¹ und die betreffenden Straßenabschnitte aufgelistet. Für diese Straßenabschnitte wurde von der Anlagenbuchhaltung in Ermangelung vereinnahmter Beiträge kein Sonderposten gebucht.

Für die Straßenabschnitte welche von der EGH¹² erschlossen und dann unentgeltlich an die Stadt Erkrath übertragen wurden, ist ein Sonderposten in Höhe von 100 % des vorsichtig geschätzten Zeitwertes des betreffenden Straßenabschnittes gebildet worden.

4.2.5.3 Stadtteil Unterfeldhaus

Im Stadtteil Unterfeldhaus gab es mit Ausnahme einzelner Höfe und eines Straßendorfes entlang des Millrather Weges und einer eventuellen Bebauung am Lohbruchgraben ursprünglich keine Bebauung. Im Gegensatz zum Stadtteil Hochdahl ließ sich die genaue Lage jedoch nicht mehr feststellen¹³. Laut Tiefbauamt wurde die danach entstandene Bebauung nach BauGB abgerechnet und 90 % der entstandenen und abrechnungsfähigen Kosten auf die Anlieger umgelegt. Erste Überlegungen gingen dahin, den nicht abrechnungsfähigen Kosten und dem Vorhandensein einzelner Bauten durch eine Absenkung, des bei der SOPO-Bildung anzuwendenden Prozentsatzes, auf 85 % des vorsichtig geschätzten Zeitwertes, des betreffenden Straßenabschnittes, Rechnung zu tragen. Aus Gründen kaufmännischer Vorsicht wurde entschieden den Prozentsatz stärker abzusenken:

1. 90 % nach BauGB
2. Kürzung auf 85 % für die eventuell angefallenen, jedoch nicht mit den Anliegern abrechnungsfähigen Baukosten.
3. Kürzung auf 80 % für die Altbebauung.

Für die Unterfeldhauser Straßenabschnitte wurde ein jeweiliger Sonderposten in Höhe von 80% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes, des betreffenden Straßenabschnittes gebildet.

4.2.5.4 Stadtteil Alt-Erkrath

Der Stadtteil wurde in 3 Bereiche unterteilt:

¹⁰ KAG Beitragssatz – 5% Abschlag für nichtumlagefähige Kosten.

¹¹ Excel-Datei Amt 66 Fr. Gesdorf mit Aufstellung des Altbestandes der Bebauung im Ortsteil Hochdahl um 1960.

¹² Alle übrigen Straßenabschnitte von Hochdahl

¹³ Telefonat Hr. Brechfeld, Amt 20 mit Frau Gesdorf, Amt 66 im Anschluß an die KAG Meldung von Amt 30, Hr. Löffelsender

1. Herkömmliche Erschließung von Straßenabschnitten
2. Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 60 %
3. Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 80 %

Herkömmliche Erschließung von Straßenabschnitten

Bei den herkömmlich erschlossenen Straßen war es gemäß Tiefbauamt vernachlässigbar ob die Erschließung durch die Stadt oder einen Erschließungsträger erfolgte. In beiden Fällen konnten 90 % der Kosten auf Fremde überwältzt werden. Es wurde wie folgt verfahren:

1. 90% nach BauGB oder 90 % Kostentragung durch Erschließungsträger
2. Kürzung auf 87% für die eventuell angefallenen, jedoch nicht mit den Anliegern abrechnungsfähigen Baukosten. Da den Erschließungsträgern jedoch nur die garantierten 10 % der Baukosten erstattet wurden war der Prozentsatz nicht in gleichem Umfang abzusenken wie beim Stadtteil Unterfeldhaus.
3. Kürzung auf 82 % für die restliche Altbebauung die nicht vom Stadterneuerungsprogramms erfasst wurde.

Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 60%

Bei den, im Rahmen des Stadterneuerungsprogramms, vom Land NRW mit einem Zuschuss von 60% der Baukosten geförderten Straßenabschnitten wurde ein Sonderposten in Höhe von 55% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gebildet. Die Kürzung von 60% auf 55% trägt eventuellen und nicht zuschussfähigen Baukosten Rechnung.

Stadterneuerungsprogramm Land NRW mit einem Fördersatz von 80%

Bei den, im Rahmen des Stadterneuerungsprogramms, vom Land NRW mit einem Zuschuss von 80% der Baukosten geförderten Straßenabschnitten wurde ein Sonderposten in Höhe von 75% des vorsichtig geschätzten Zeitwertes gebildet. Die Kürzung von 80% auf 75% trägt eventuellen und nicht zuschussfähigen Baukosten Rechnung.

4.2.5.5 Verbuchung der ermittelten Sonderposten

Die Straßen wurden bei der Bewertung des Anlagevermögens Abschnittsscharf erfasst, daher wurden auch die Beiträge und Landsmittel wertmäßig (in einer Excel-Tabelle deren Ausdruck der Akte beigefügt ist) den einzelnen Straßenabschnitten¹⁴ spitz zugeordnet.

Straßenabschnitte mit gleicher Restnutzungsdauer (RND) und der gleichen Zuordnung zu einem Sachkonto wurden dann zusammen in der Anlagenbuchhaltung als ein „Sammel“-Sonderposten erfasst.

¹⁴ Einzelerfassung

Beispiel: Anlage Nr. 69000025 SOPO Land, Straßen mit RND 132 Monate

Abgänge zu Sonderposten können unter Zuhilfenahme der Akte (oder der Excel-Tabelle) abschnittsscharf erfolgen.

4.3 Rückstellungen

Kontengruppe 25

Pensionsrückstellungen

2511XX Pensionsrückstellungen für Aktive

2511XX Pensionsrückstellungen für Passive

251200 Beihilferückstellungen

Kontengruppe 26

Rückstellungen für (Deponien und)Altlasten

261100 Rückstellungen für (Deponien und)Altlasten

(nicht in der Eröffnungsbilanz enthalten)

Kontengruppe 27

Instandhaltungsrückstellungen

271100 Instandhaltungsrückstellungen

Kontengruppe 28

Sonstige Rückstellungen

281100 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub

282100 Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden

283100 Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

285100 (Sonstige) Rückstellungen für Erbbaurechte

289100 Andere sonstige Rückstellungen

4.3.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst, einschließlich Berücksichtigung von Ansprüchen auf Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen gegenüber den

aktiv beschäftigten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen.

Die Rheinische Versorgungskasse (RVK) ermittelt für die Stadt Erkrath die entsprechenden Beträge.

4.3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen sind nicht durchgeführte Maßnahmen zur Instandsetzung, von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (Definition des Begriffes Anlagevermögen Pkt. 3.1.)

Nach § 36 Abs.3 GemHVO müssen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen gebildet werden, wenn die Nachholung der Instandhaltung

- hinreichend konkret beabsichtigt ist (3-jähriger Planungszeitraum) und
- die Instandhaltung als bisher unterlassen (so dass dadurch ein Schaden an der Sachanlage vorliegt) bewertet werden muss.

Eine konkrete Absicht ist anzunehmen, wenn

- bereits Aufträge vergeben,
- Ausschreibungen erfolgt oder
- ein Ratsbeschluss zur Nachholung der unterlassenen Instandhaltung besteht.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind nur für Maßnahmen gebildet werden, durch die der Wert des Vermögensgegenstandes nicht erhöht wird.

Für Instandhaltungsstaus, deren Behebung zeitlich nicht konkret geplant oder deren Finanzierung nicht gesichert ist, dürfen keine Rückstellungen gebildet werden. Sie führen zu außerplanmäßigen Abschreibungen, in die Eröffnungsbilanz wird dann der um die außerplanmäßige Abschreibung verminderte Wert eingestellt.

Auf die Regelungen zum Jahresabschluss wird hingewiesen.

4.3.3 Sonstige Rückstellungen

4.3.3.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Beispiele¹⁵:

- Schadensersatzansprüche bei drohender Inanspruchnahme
- Steuerschulden für abgelaufene Geschäftsjahre vor rechtskräftiger Veranlagung
- zu erwartende Rückzahlungen an Abgabepflichtige
- Prozesskosten für schwebende Klageverfahren
- drohende Inanspruchnahme aus Haftungsverhältnissen wie etwa aus einer Bürgschaft
- zu erwartende externe Jahresabschluss- und –prüfungskosten

¹⁵ Pensionsrückstellungen, Urlaubs- und Überstundenrückstellung und Rückstellungen für Altersteilzeit zählen auch zu den Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

- für noch ausstehende Rechnungen

4.3.3.2 Rückstellungen für drohende Verluste und aus laufenden Verfahren

Schwebende Geschäfte sind zweiseitige Verträge, bei denen noch kein Vertragspartner den gegenseitigen Vertrag erfüllt hat. Solche schwebenden Geschäfte werden wegen fehlender Realisierung buchungsmäßig nicht erfasst. Besteht am Bilanzstichtag die Annahme, dass sich aus dem Vertragsschluss ungeplante Verluste ergeben, so ist aufgrund des Vorsichtsprinzips eine Rückstellung in Höhe des geschätzten Verlustes zu bilden.

4.3.3.3 Urlaubs- und Überstundenrückstellungen

4.3.3.4 Rückstellung für Altersteilzeit ¹⁶

4.3.3.5 Rückstellungen für Erbbaurechte

Bei Erbbaurechtsgrundstücken werden die Grundstücke mit ihrem vollen Wert erfasst (Für die Eröffnungsbilanz: lt. Gutachten). Die Wertminderungen durch die Erbbaurechte im Fall eines unzureichenden Erbbauzinses werden als Rückstellung erfasst (Für die Eröffnungsbilanz: lt. Gutachten). Diese Rückstellungen werden jährlich, jeweils bis zum auslaufen des Erbbaurechtes eines jeden Grundstückes, linear aufgelöst. Bei Veränderungen des Erbbauzinses sind die Rückstellungen anzupassen.

4.4 Verbindlichkeiten

Kontengruppe 30

Anleihen

301XXX Anleihen

Kontengruppe 32

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

3210XX beim Bund

3211XX beim Land

3212XX bei Gemeinden, Gemeindeverbänden

3213XX bei Zweckverbänden,...

3214XX beim sonstigen öffentlichen Bereich

3215XX bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

3216XX bei öffentlichen Sonderrechnungen

3217XX bei Kreditinstituten

3218XX beim sonstigen inländischen Bereich

¹⁶ Bilanzrichtlinie MWK Niedersachsen, 2. Auflage, Stand 07/2004

3219XX beim sonstigen ausländischen Bereich

Kontengruppe 33

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

3310XX beim Bund

3311XX beim Land

3312XX bei Gemeinden, Gemeindeverbänden

3313XX bei Zweckverbänden,...

3314XX beim sonstigen öffentlichen Bereich

3315XX bei verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

3316XX bei öffentlichen Sonderrechnungen

3317XX bei Kreditinstituten

3318XX beim sonstigen inländischen Bereich

3319XX beim sonstigen ausländischen Bereich

Kontengruppe 34

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

341100 Hypothekenschulden

341200 Grundschulden

341300 Rentenschulden

343100 Leasinggeschäfte

Kontengruppe 35

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Kontengruppe 36

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

361100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Kontengruppe 37

Sonstige Verbindlichkeiten

371XXX sonstige Wertpapierschulden

3791XX andere sonstige Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten unterscheidet man Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Diese sind nach § 47 Abs. 2 GemHVO in einem Verbindlichkeitspiegel in Verbindlichkeiten

- mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr,
- mit Restlaufzeiten von einem bis zu fünf Jahren
- mit Restlaufzeiten von mehr als fünf Jahren

aufzuteilen.

4.4.1 Anleihen

Bei der Finanzierung durch Anleihen wird Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren, die meist an der Börse gehandelt werden, aufgebracht. Anleihen sind Schuldverschreibungen (Obligationen).

Bei der erstmaligen Bewertung der Anleihe ist der Rückzahlungsbetrag zu passivieren

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten sind Geldbeträge, die der Stadt Erkrath von einem Dritten zur Verfügung gestellt wurden und für die eine Rückzahlungspflicht besteht. Als Kreditgeber der Kommune können auftreten Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbände sowie Zweckverbände und dergleichen, der sonstige öffentliche Bereich, Beteiligungen und verbundene Unternehmen und der Kreditmarkt. Zu dem Bereich des Kreditmarkts gehören sämtliche Verbindlichkeiten, die gegenüber inländischen und ausländischen Banken und Kreditinstituten sowie den Sparkassen und auch Bausparkassen bestehen.

Verbindlichkeiten sind in der Eröffnungsbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Für die Folgebilanzen gilt, dass das strenge Höchstwertprinzip anzuwenden ist.

4.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Dabei handelt es sich um die bisher als Kassenkredite bezeichneten Verbindlichkeiten,

4.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen, resultieren aus kreditähnlichen Geschäften wie z.B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträgen, Leasingverträgen.

Beim Leasing wird die Zugehörigkeit von Vermögensgegenständen zum Betriebsvermögen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten beurteilt. Hinsichtlich der Bilanzierung von Leasinggegenständen beim Leasinggeber oder Leasingnehmer ist auf das wirtschaftliche Eigentum abzustellen.

4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk-, und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die eigene (Gegen-) Leistung, - die Zahlung -, noch aussteht. Analog zum Handelsrecht müssen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gesondert ausgewiesen werden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Das ist der Betrag einschließlich Umsatzsteuer, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag).

Verbindlichkeiten sind zum Zeitpunkt ihrer Begründung (Gläubiger hat Leistungsanspruch) einzubuchen und bei Erfüllung (Bezahlung) wieder auszubuchen. Es besteht grundsätzlich ein Saldierungsverbot, d. h. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dürfen nicht mit einer Forderung an einen Lieferanten saldiert werden. Ausgenommen hiervon sind Aufrechnungen nach § 387 BGB.

Für die Eröffnungsbilanz sind bereits eingegangene, jedoch noch nicht bezahlte Rechnungen zusammenzustellen und als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu buchen.

4.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zahlungsverpflichtungen gegenüber Dritten, die nicht unmittelbar auf einem Leistungsaustausch beruhen, werden unter der Position „Transferverbindlichkeiten“ eingestellt.

Dazu zählen u. a. rechtsverbindliche Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich (Gewerbsteuer, Kreis- und Finanzausgleichsumlage), Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke an privatrechtliche oder öffentliche Einrichtungen, Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen an private oder öffentliche Institutionen, Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen und sozialen Leistungen.

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den „sonstigen Verbindlichkeiten“ handelt es sich um eine Sammelposition für bisher nicht zuzuordnende Zahlungsverpflichtungen. Dazu gehören durchlaufende Posten, welche die laufende Rechnungsperiode belasten, aber noch nicht weitergeleitet sind (verrechnete Mehrwertsteuer, abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, abzuführende Gewerbesteuer, noch abzuführende Leistungen an Sozialversicherungsträger etc.) als auch empfangene Anzahlungen. Empfangene Anzahlungen sind zu passivieren, wenn die Stadt Erkrath vom Auftraggeber für eine bestimmte Leistung Zahlungen erhält, die Erfüllung dieser Leistung jedoch noch aussteht.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind im Zeitpunkt Ihrer Begründung einzubuchen.

Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

4.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Kontengruppe 39

Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)

391100 **Verpflichtungen aus Dienstleistungen**

399100 **übrige Verpflichtungen**

Hierunter gehören Erträge, bei denen die Einnahmen bereits im abzuschließenden Geschäftsjahr erfolgt, die aber ganz oder teilweise als Ertrag dem neuen Geschäftsjahr zuzuordnen sind, wie

z. B. im voraus erhaltene Miete, Pacht, Zinsen. Durch die passive Rechnungsabgrenzung werden Erträge periodengerecht den Jahren zugeordnet, in denen sie wirtschaftlich verursacht werden.

Index

A

Abschreibung 10, 13, 19, 20, 25, 28
Abschreibungen 5, 7, 10, 18, 19, 20, 28
Abschreibungsgebot 8
Anlagen im Bau 19
Anlagenspiegel 10
Anschaffungs- und Herstellungskosten 7
Anschaffungskosten 8, 17, 20
Anschaffungswert 17
Ausgleichsrücklage 24

B

Beteiligungen 19, 21, 22, 30
Betriebs- und Geschäftsausstattung 16, 17
Betriebsvorrichtungen 13, 14, 16
Bilanz 5

E

Eigenkapital 5, 24
Einzelbewertung 22, 23
Ergebnisplanung / -rechnung 5
Eröffnungsbilanz 5, 6, 16, 17, 18, 23, 24, 26, 28, 30, 31

F

Fahrzeuge 16
Festbewertung 17, 18
Finanzplanung / -rechnung 5
Forderungen 6, 21, 22, 23

H

Haushaltsausgleich 25
Haushaltssatzung 25
Herstellungsaufwand 7
Höchstwertprinzip 9, 30

I

immaterielle Vermögensgegenstände 11
Infrastrukturvermögen 15
Instandhaltungsrückstellungen 27

J

Jahresfehlbetrag 24, 25
Jahresüberschuss 24, 25

L

Leasing 31

M

Maschinen 16

N

Niederstwertprinzip 8, 22

P

Pensionsrückstellungen 26, 27, 28

R

Rechnungsabgrenzung 23, 32
Rechnungsabgrenzungsposten 6, 23
Restlaufzeiten 22, 30
Rückstellungen 5, 8, 24, 26, 27, 28

S

Sonderposten 19, 25, 26
Sonderrücklagen 24
Sondervermögen 20, 22

U

Umsatzsteuer 10, 18, 31

V

Verbindlichkeiten 8, 9, 19, 24, 28, 29, 30, 31, 32
Verkehrswert 6
Vorräte 21, 22

W

Wertpapiere 20, 22, 23
Wiederbeschaffungszeitwert 6, 13, 14

Z

Zuschüsse 25
Zuwendungen 19, 23, 25, 26, 32

Abschreibungstabelle Stadt Erkrath

Tabelle Erkrath, gültig ab 17.09.2007

Bezeichnung	ND J.
Gebäude und bauliche Anlagen	
Baracken, Behelfsbauten	25
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	70
Feuerwehrgerätehäuser (teilmassiv)	40
Feuerwehrgerätehäuser (leichtbau)	20
Funktionsgebäude für Sportanlagen (Umkleidekabinen, Sozialgebäude,...)	60
Garagen massiv	60
Garagen sonstige Bauweise	40
Carport	20
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime in Massivbauweise	80
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime teilmassiv	60
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime leichtbauweise	40
Hallen (massiv)	60
Hallen (sonstige Bauweise)	30
Hallenbäder	60
Industriegebäude, Werkstätten	60
Kapellen, Kirchen	80
Kindergärten, Kindertagesstätten, Gebäude für Jugendliche (massiv)	80
Kindergärten, Kindertagesstätten, Gebäude für Jugendliche (nicht massiv)	60
sonstige Dienst & Betriebsgebäude	60
sonstige Gebäude, Aufbauten	60

Lager (massiv)	60
Lager (sonstige Bauweise)	40
Parkhäuser, Tiefgaragen	50
Rettungs- & Feuerwachen massiv	70
Rettungs- & Feuerwachen sonstige Bauweise	40
Schulen	80
Schulen (sonstige Bauweise, z.B. Pavillonbauten)	40
Sport- & Turnhallen	60
Sportplätze (Rasen und Hartplätze)	25
Sportplätze (Kunstrasen)	15
Transformatoren- und Schaltheimer, Trafostationshäuser	50
Tunnel	80
Verwaltungsgebäude (massiv)	80
Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40
Wassertürme	50
Wohncontainer / Schulcontainer	20
Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
Gebäude auf fremdem Grund und Boden	wie jeweilige Gebäudeart
Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
Brücken (Holzkonstruktion)	20
Brücken (Mauerwerk oder Beton, Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	100
Gewässer naturnah ausgebaut (Renaturierung), offene Gräben	40
Löschwasserteiche	40
Großschilder	15
Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen), Wege Plätze, Parkflächen	60
Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	30

Aufbauten Spielplätze, Bolzplätze	15
Aufbauten auf Grünflächen (Zäune,...) eventuell Einzelbetrachtung	10
Betonmauer, Ziegelmauer	40
Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	15
sonstige Bauten Infrastrukturvermögen, z.B. Litfassäulen (im Regelfall individuell)	20
Technische Anlagen	
Allgemeine technische Anlagen	12
Meldeanlagen, Überwachungsanlagen, z.B. Alarm-, Brandmelde-, Videoanlagen)	10
Aufzüge (Mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen (sofern nicht Betriebsvorrichtung)	25
Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20
Beleuchtungsanlagen	30
Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk / Podium	30
Beschallungsanlagen	15
Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen	20
Druckluftanlagen, Kompressoren, Absauganlagen	15
Druckrohrleitungen	30
Gasleitungen	45
Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage	15
Heizkanäle	40
Kabelnetz (auch Rohre, Schächte)	25
Mess- und Prüfgeräte	12
Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter, Ladegeräte	15
Ozonmesstation, Umweltmesstation	12
Photovoltaikanlagen	25
Solaranlagen	15
Stromverteileranlagen	15

Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten, Leitstellentechnik	15
mobile Funkanlagen	10
Verkabelung (Gebäude und andere) und nur wenn nicht Aufrüstung auf Stand der Technik!	15
Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage	20
Waschanlage, Waschstraße	15
Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasserreinigungsanlagen	15
Windkraftanlagen	20
Betriebsvorrichtungen	15
Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung	
Maschinen- und Geräte mobil , soweit nicht gesondert aufgeführt	7
Maschinen und Geräte feststehend, soweit nicht gesondert aufgeführt	15
Bühnenausstattung	15
Bürgersteigkehrmaschinen	10
Datensicherungssysteme	5
Fettabscheider	10
Feuerwehrschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)	10
Friedhofskreuze	20
Kücheneinrichtung	20
Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl, etc. (oberirdisch)	20
Netzwerkserver	5
Sägen aller Art (mobil); Kettensäge, Scheren (mobil)	8
Schiebeleiter	15
Schweißgeräte	10
Skelett, Torso, Demonstrationspuppe	15
Streugutbehälter, -kisten	15
Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil)	10

Büro- und Geschäftsausstattung (einschließlich Software)

einfache Bürogeräte/-technik (Kopierer, Telefonnebenstelle,...), sofern nicht gesondert aufgeführt	10
Büromöbel/ sonstiges Mobiliar, sofern nicht gesondert aufgeführt	20
Schulmöbel sonstiges Schul-Mobiliar, sofern nicht gesondert aufgeführt	15
Multimediaausrüstung (Beamer, Projektoren,...)	7
EDV-zubehör/Hardware	5
Handy	5
Kameras (Wärmebild-, Spezial-, Digital-, Polaroid-)	10
Panzerschränke/ Tresore	20
Software (Anwendung spezial)	10
Software (Anwendungen Standard, Betriebssysteme und Netzwerk)	5
bewegliche Tafeln/ Leinwände	20
Teppiche (hochwertige ab 1.000 DM/qm)	20
Teppiche (normale)	15
Werkstattausrüstung	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, Wechsellaufbauten, 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
Tasteninstrumente 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 €