

2008

NEUER KOMMUNALER HAUSHALT



Jahresabschluss 2008



Inhalt

2. Bilanz zum 31.12.2008	7
3. Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung	11
4. Teilrechnungen (Produktbereiche)	15
01 Innere Verwaltung	16
02 Sicherheit und Ordnung	18
03 Schulträgeraufgaben	20
04 Kultur und Wissenschaft	22
05 Soziale Leistungen	24
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	26
08 Sportförderung	28
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	30
10 Bauen und Wohnen	32
11 Ver- und Entsorgung	34
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	36
13 Natur- und Landschaftspflege	38
15 Wirtschaft und Tourismus	40
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	42
4. Teilrechnungen (Budgets, Produkte)	45
I Zentrale Dienste und Immobilienmanagement	46
I / 01.001 Politische Organe und Gremien	48
I / 01.002 Unterstützung der Verwaltungsführung	50
I / 01.003 Gleichberechtigung von Frau und Mann	52
I / 01.004 Personalrat	54
I / 01.006 Zentrale Dienste	56
I / 01.008 Öffentlichkeitsarbeit und Internet	58
I / 01.009 Städtepartnerschaften	60
I / 01.010 Personalmanagement	62
I / 01.014 Elektronische Datenverarbeitung	64
I / 01.015 Gebäudemanagement	66
I / 01.016 Grundstücksmanagement	70
I / 03.001 Grundschulen	72
I / 03.002 Hauptschule	76
I / 03.003 Förderschule	80
I / 03.004 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	82
I / 04.001 Kulturveranstaltungen und -förderung	84
I / 04.002 Musikschule und sonstige musikpädagogische Bildungsträger	86
I / 04.003 Volkshochschule und sonstige Weiterbildung	88
I / 06.003 Gemeindliche Kinder-, Jugend und Familienförderung	90
I / 08.001 Sportanlagen	92
I / 08.002 Sportförderung	94
I / 12.002 Öffentlicher Personennahverkehr	96
I / 15.001 Wirtschaftsförderung	98
I / 15.002 Tourismus	100
II Finanzen und Controlling	102
II / 01.005 Durchführung gesetzl. vorgeschriebener u. übertragener Prüfungen	104
II / 01.011 Finanzplanung und Controlling	106

II / 01.012	Finanzbuchhaltung	108
II / 01.013	Steuern, Abgaben und Entgelte	110
II / 11.001	Wasserversorgung	112
II / 11.002	Abfallbeseitigung und -entsorgung	116
II / 12.003	Straßenreinigung	118
II / 15.003	Beteiligungen	120
II / 16.001	Allgemeine Finanzwirtschaft	122
III	Ord nende und soziale Leistungen	124
III / 02.001	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	126
III / 02.002	Gewerbewesen	128
III / 02.003	Verkehrsangelegenheiten	130
III / 02.004	Bürgerbüro	132
III / 02.005	Standesamt	134
III / 02.006	Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	136
III / 02.007	Freiwillige Feuerwehr und Feuerschutz	138
III / 05.001	Leistungen nach dem SGB II	142
III / 05.002	Leistungen nach dem SGB XII	144
III / 05.003	Unterhaltsleistungen	146
III / 05.004	Leistungen für ausländische Flüchtlinge	148
III / 05.005	Sozialversicherung u. -versorgung, Seniorenangelegenheiten	150
III / 06.001	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	152
III / 10.003	Wohngeld	154
III / 10.004	Unterkünfte für Wohnungslose	156
III / 10.005	Unterkünfte für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	158
III / 13.003	Friedhöfe	160
IV	Planen und Bauen	162
IV / 01.007	Bauhof	164
IV / 06.002	Kinderspiel- und Bolzplätze	166
IV / 09.001	Räumliche Planung und Entwicklung	168
IV / 10.001	Bauen und Wohnen	170
IV / 10.002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	172
IV / 11.003	Abwasserbeseitigung	174
IV / 12.001	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	178
IV / 12.004	Winterdienst	182
IV / 13.001	Natur- und Landschaftsschutz	184
IV / 13.002	Öffentliche Grünflächen	186
5. Anhang		189
	Anlage 1 - Anlagenspiegel zum 31.12.2008	246
	Anlage 2 - Forderungsspiegel auf den 31.12.2008	248
	Anlage 3 - Sonderpostenspiegel - Teil A - auf den 31.12.2008	249
	Anlage 4 - Sonderpostenspiegel - Teil B - auf den 31.12.2008	250
	Anlage 5 – Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2008	251
	Anlage 6 - Übersicht Investitionskredite	253
6. Lagebericht		257

Bilanz zum
31.12.2008



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

	31.12.2008		31.12.2007	
	€	€	€	€
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Software		94.576,28		81.701,77
1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände ehem. Gemeindegewerke		<u>108.598,00</u>		<u>162.897,00</u>
		203.174,28		244.598,77
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	5.073.898,03			5.128.245,31
1.2.1.2 Ackerland	906.569,18			1.001.525,73
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.599,10			15.769,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>405.676,23</u>			<u>390.911,84</u>
		6.398.742,54		6.536.452,68
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	227.714,88			173.332,00
1.2.2.2 Schulen	9.824.516,03			10.112.924,83
1.2.2.3 Wohnbauten	912.257,03			935.571,67
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>9.173.861,12</u>			<u>9.308.887,69</u>
		20.138.349,06		20.530.716,19
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.115.477,91			5.529.994,02
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.255.759,29			243.795,49
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	9.889.994,41			9.349.673,96
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	20.974.579,29			20.600.534,27
1.2.3.5 Anlagen der Wasserversorgung	<u>2.595.484,17</u>			<u>2.594.975,69</u>
		40.831.295,07		38.318.973,43
1.2.4 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler		56.730,03		23.433,03
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.347.126,06		1.419.253,40
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		766.572,42		735.350,15
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		559.969,22		666.603,82
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		315.722,55		290.722,55
1.3.2 Beteiligungen		37.351,00		37.331,58
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		217.038,56		97.200,62
1.3.4 Ausleihungen				
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	954.077,95			982.251,82
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>297.636,77</u>			<u>316.253,60</u>
		1.251.714,72		1.723.760,17
		1.821.826,83		
Summe Anlagevermögen:			72.123.785,51	70.199.141,64
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.446,00			2.446,00
2.1.2 Zur Veräußerung bestimmtes Vermögen	<u>1.431.558,46</u>			<u>1.513.448,46</u>
		1.434.004,46		1.515.894,46
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	89.698,36			122.051,74
2.2.1.2 Beiträge	44.322,71			126.408,57
2.2.1.3 Steuern	317.042,95			376.080,46
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	7.677,10			2.854,98
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>371.967,25</u>			<u>248.572,81</u>
		830.708,37		875.968,56
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		189.964,85		234.489,24
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		<u>39.995,89</u>		<u>40.418,14</u>
		1.060.669,11		1.150.875,94
2.3 Liquide Mittel		2.130.187,18		400.961,89
Summe Umlaufvermögen			4.624.860,75	3.067.732,29
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			280.724,84	445.778,19
			77.029.371,10	73.712.652,12

	31.12.2008		31.12.2007	
	€	€	€	€
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		28.930.431,22		27.155.737,70
1.2 Sonderrücklage		0		0
1.3 Ausgleichsrücklage		810.326,94		1.998.769,62
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-5.023,22		-1.188.442,68
Summe Eigenkapital:			29.735.734,94	27.966.064,64
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		15.968.895,12		14.918.944,56
2.2 für Beiträge		8.151.223,39		8.435.112,91
2.3 für den Gebührenaussgleich		157.504,36		109.115,00
2.4 Sonstige Sonderposten		666.097,52		892.209,45
Summe Sonderposten:			24.943.720,39	24.355.381,92
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen		7.236.785,00		7.234.811,00
3.2. Sonstige Rückstellungen		516.614,80		409.374,49
Summe Rückstellungen:			7.753.399,80	7.644.185,49
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.1.1 vom öffentlichen Bereich		7.888,20		9.133,71
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt		11.067.672,59		11.336.282,11
			11.075.560,79	11.345.415,82
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		109.931,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		677.522,14		358.828,55
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		82.504,41		62.102,63
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten		2.510.114,54		1.617.545,33
			3.270.141,09	2.148.407,51
Summe Verbindlichkeiten:			14.345.701,88	13.493.823,33
5. Passive Rechnungsabgrenzung			250.814,09	253.196,74

77.029.371,10	73.712.652,12
----------------------	----------------------

Gesamt-
Ergebnisrechnung

Gesamt-
Finanzrechnung
2008



Rosendahl
Drei Dörfer zum Wohlfühlen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.495.552,13	7.848.250	7.875.676,68	27.426,68
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.813.149,67	3.751.290	4.283.655,37	532.365,37
3 + Sonstige Transfererträge	227.583,01	34.600	37.842,53	3.242,53
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.790.545,71	3.594.300	3.709.555,67	115.255,67
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	745.851,29	763.170	747.418,39	-15.751,61
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.864.938,73	1.837.250	1.698.909,14	-138.340,86
7 + Sonstige ordentliche Erträge	893.726,26	931.495	1.027.392,06	95.897,06
8 + Aktivierte Eigenleistungen	29.756,98	0	4.200,00	4.200,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	17.861.103,78	18.760.355	19.384.649,84	624.294,84
11 - Personalaufwendungen	2.616.415,02	2.866.815	2.831.363,10	-35.451,90
12 - Versorgungsaufwendungen	328.022,73	365.600	208.521,70	-157.078,30
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.391.837,38	3.764.340	3.588.785,42	-175.554,58
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.460.732,32	2.583.555	2.584.730,12	1.175,12
15 - Transferaufwendungen	8.160.972,62	8.100.595	8.063.110,49	-37.484,51
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.595.513,02	1.291.975	1.674.640,04	382.665,04
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.553.493,09	18.972.880	18.951.150,87	-21.729,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-692.389,31	-212.525	433.498,97	646.023,97
19 + Finanzerträge	81.749,52	78.035	101.529,23	23.494,23
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	577.802,89	562.885	540.051,42	-22.833,58
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-496.053,37	-484.850	-438.522,19	46.327,81
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.188.442,68	-697.375	-5.023,22	692.351,78
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.188.442,68	-697.375	-5.023,22	692.351,78
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.188.442,68	-697.375	-5.023,22	692.351,78

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.461.504,67	7.848.250	7.914.691,37	66.441,37
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.023.264,94	2.938.860	3.235.754,20	296.894,20
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	283.717,48	311.190	47.271,84	-263.918,16
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.389.683,62	3.195.740	3.272.540,95	76.800,95
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	814.492,66	763.170	807.140,55	43.970,55
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.812.146,69	1.837.250	1.714.583,26	-122.666,74
7 + Sonstige Einzahlungen	450.197,56	545.050	488.540,41	-56.509,59
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	119.115,42	77.545	99.511,63	21.966,63
9 = Einzahlungen aus lfd- Verwaltungstätigkeit	16.354.123,04	17.517.055	17.580.034,21	62.979,21
10 - Personalauszahlungen	2.485.948,97	2.703.425	2.551.795,02	-151.629,98
11 - Versorgungsauszahlungen	326.696,45	365.600	313.281,78	-52.318,22
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.471.719,36	3.764.340	3.365.967,90	-398.372,10
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	624.403,01	582.885	540.351,38	-42.533,62
14 - Transferauszahlungen	8.425.388,10	8.100.595	7.921.892,18	-178.702,82
15 - Sonstige Auszahlungen	1.431.706,38	1.351.525	1.245.372,45	-106.152,55
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.765.862,27	16.868.370	15.938.660,71	-929.709,29
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-411.739,23	648.685	1.641.373,50	992.688,50
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.090.911,19	785.300	896.393,87	111.093,87
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	354.441,19	298.280	286.229,63	-12.050,37
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	367.690,46	355.150	509.664,91	154.514,91
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.813.042,84	1.474.520	1.692.288,41	217.768,41
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	140.699,66	200.000	48.514,35	-151.485,65
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.436.375,25	1.254.900	848.321,23	-406.578,77
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	218.995,62	250.020	223.169,85	-26.850,15
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	58.336,45	219.400	152.500,00	-66.900,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.854.406,98	1.924.320	1.272.505,43	-651.814,57
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.041.364,14	-449.800	419.782,98	869.582,98
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.453.103,37	198.885	2.061.156,48	1.862.271,48
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	296.651,66	497.340	47.504,88	-449.835,12
34 + Aufnahme von Darlehen zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	265.043,07	269.165	269.505,07	340,07
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	69.704,02	0	109.931,00	109.931,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	71.835,57	228.175	-331.931,19	-560.106,19
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.381.267,80	427.060	1.729.225,29	1.302.165,29
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.782.229,69	73.225	400.961,89	327.736,89
41 = Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)	400.961,89	500.285	2.130.187,18	1.629.902,18

Teilrechnungen
(Produktbereiche)



Rosendahl
Drei Dörfer zum Wohlfühlen

01 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	311.851,52	355.305	486.186,71	130.881,71
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.406,10	500	341,40	-158,60
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.159,93	77.050	74.051,29	-2.998,71
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.933,36	37.200	25.501,81	-11.698,19
7 + Sonstige ordentliche Erträge	296.153,34	412.830	524.254,11	111.424,11
8 + Aktivierte Eigenleistungen	29.756,98	0	4.200,00	4.200,00
10 = Ordentliche Erträge	788.261,23	882.885	1.114.535,32	231.650,32
11 - Personalaufwendungen	1.594.736,32	1.811.535	1.736.811,49	-74.723,51
12 - Versorgungsaufwendungen	328.022,73	365.600	208.521,70	-157.078,30
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	865.181,97	1.005.200	950.125,67	-55.074,33
14 - Bilanzielle Abschreibungen	526.044,58	697.275	566.392,35	-130.882,65
15 - Transferaufwendungen	3.347,50	5.860	4.796,67	-1.063,33
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	542.454,36	328.585	599.012,01	270.427,01
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.859.787,46	4.214.055	4.065.659,89	-148.395,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.071.526,23	-3.331.170	-2.951.124,57	380.045,43
19 + Finanzerträge	735,05	525	935,60	410,60
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	735,05	525	935,60	410,60
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.070.791,18	-3.330.645	-2.950.188,97	380.456,03
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-3.070.791,18	-3.330.645	-2.950.188,97	380.456,03
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	948.541,02	927.785	999.461,61	71.676,61
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.047,69	22.680	19.273,50	-3.406,50
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-2.140.297,85	-2.425.540	-1.970.000,86	455.539,14

01 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500	500,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.406,10	500	333,80	-166,20
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.755,85	77.050	88.384,51	11.334,51
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.523,58	37.200	6.281,78	-30.918,22
7 + Sonstige Einzahlungen	22.658,29	163.050	55.391,90	-107.658,10
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlung	735,05	525	935,60	410,60
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.578,87	278.825	151.827,59	-126.997,41
10 - Personalauszahlungen	1.509.008,95	1.709.020	1.540.250,32	-168.769,68
11 - Versorgungsauszahlungen	326.696,45	365.600	313.281,78	-52.318,22
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	886.275,24	1.005.200	912.291,54	-92.908,46
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
14 - Transferauszahlungen	2.000,00	5.860	5.514,17	-345,83
15 - Sonstige Auszahlungen	356.409,75	448.585	309.258,06	-139.326,94
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.080.390,39	3.554.265	3.080.595,87	-473.669,13
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.955.811,52	-3.275.440	-2.928.768,28	346.671,72
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	199.820,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	333.691,19	293.280	282.209,63	-11.070,37
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	533.511,19	293.280	282.209,63	-11.070,37
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	140.699,66	200.000	47.816,58	-152.183,42
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	573.740,84	87.000	84.692,98	-2.307,02
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.359,17	105.000	94.876,14	-10.123,86
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	780.799,67	392.000	227.385,70	-164.614,30
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-247.288,48	-98.720	54.823,93	153.543,93
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.203.100,00	-3.374.160	-2.873.944,35	500.215,65
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.442,81	4.320	4.318,93	-1,07
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.442,81	4.320	4.318,93	-1,07
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.194.657,19	-3.369.840	-2.869.625,42	500.214,58

02 Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.488,03	23.050	33.318,76	10.268,76
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.830,72	64.400	79.813,11	15.413,11
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.088,50	1.200	1.032,50	-167,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.369,66	4.400	10.476,32	6.076,32
7 + Sonstige ordentliche Erträge	26.771,08	9.810	7.991,66	-1.818,34
10 = Ordentliche Erträge	128.547,99	102.860	132.632,35	29.772,35
11 - Personalaufwendungen	201.439,79	206.860	216.150,40	9.290,40
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.250,08	58.080	71.540,87	13.460,87
14 - Bilanzielle Abschreibungen	51.828,78	56.155	56.068,72	-86,28
15 - Transferaufwendungen	6.248,72	6.700	7.136,26	436,26
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.212,60	54.570	56.243,85	1.673,85
17 = Ordentliche Aufwendungen	378.979,97	382.365	407.140,10	24.775,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-250.431,98	-279.505	-274.507,75	4.997,25
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-250.431,98	-279.505	-274.507,75	4.997,25
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-250.431,98	-279.505	-274.507,75	4.997,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.373,87	57.655	34.218,88	-23.436,12
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-286.805,85	-337.160	-308.726,63	28.433,37

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	438,26	438,26
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.736,13	64.400	77.635,35	13.235,35
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.052,00	1.200	1.069,00	-131,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.390,41	4.400	9.959,17	5.559,17
7 + Sonstige Einzahlungen	5.146,49	4.800	4.806,43	6,43
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.325,03	74.800	93.908,21	19.108,21
10 - Personalauszahlungen	191.099,46	193.665	197.255,33	3.590,33
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.368,17	58.080	70.805,88	12.725,88
14 - Transferauszahlungen	6.489,62	6.700	7.115,88	415,88
15 - Sonstige Auszahlungen	51.419,75	54.570	53.605,48	-964,52
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.377,00	313.015	328.782,57	15.767,57
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-228.051,97	-238.215	-234.874,36	3.340,64
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	926,32	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.100,00	5.000	2.950,00	-2.050,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.026,32	5.000	2.950,00	-2.050,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	2.500	14.031,16	11.531,16
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.989,18	14.800	21.848,83	7.048,83
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.989,18	17.300	35.879,99	18.579,99
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.962,86	-12.300	-32.929,99	-20.629,99
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-236.014,83	-250.515	-267.804,35	-17.289,35
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	100,00	0	-50,00	-50,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-100,00	0	50,00	50,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-236.114,83	-250.515	-267.754,35	-17.239,35

03 Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.393,19	100.550	110.028,49	9.478,49
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.623,64	1.250	1.156,00	-94,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.143,99	1.850	5.361,59	3.511,59
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	1.070,00	1.070,00
10 = Ordentliche Erträge	82.160,82	103.650	117.616,08	13.966,08
11 - Personalaufwendungen	82.991,80	79.560	86.547,32	6.987,32
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.571,75	215.915	245.035,23	29.120,23
14 - Bilanzielle Abschreibungen	30.096,26	36.780	34.273,25	-2.506,75
15 - Transferaufwendungen	124.730,00	169.700	160.490,21	-9.209,79
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.365,21	118.480	117.313,55	-1.166,45
17 = Ordentliche Aufwendungen	536.755,02	620.435	643.659,56	23.224,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-454.594,20	-516.785	-526.043,48	-9.258,48
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-454.594,20	-516.785	-526.043,48	-9.258,48
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-454.594,20	-516.785	-526.043,48	-9.258,48
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	387.628,74	417.815	471.883,35	54.068,35
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-842.222,94	-934.600	-997.926,83	-63.326,83

03 Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.900,00	100.550	102.780,00	2.230,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.725,42	1.250	629,00	-621,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.218,34	1.850	1.010,80	-839,20
7 + Sonstige Einzahlungen	2.002,43	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.846,19	103.650	104.419,80	769,80
10 - Personalauszahlungen	82.991,80	79.560	86.547,32	6.987,32
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	181.249,74	215.915	213.826,48	-2.088,52
14 - Transferauszahlungen	147.680,00	169.700	144.582,54	-25.117,46
15 - Sonstige Auszahlungen	111.226,64	118.480	102.612,43	-15.867,57
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.148,18	583.655	547.568,77	-36.086,23
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-441.301,99	-480.005	-443.148,97	36.856,03
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.280,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.070,00	1.070,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.280,00	0	1.070,00	1.070,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.907,94	82.220	77.616,86	-4.603,14
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.907,94	82.220	77.616,86	-4.603,14
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-52.627,94	-82.220	-76.546,86	5.673,14
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-493.929,93	-562.225	-519.695,83	42.529,17
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-493.929,93	-562.225	-519.695,83	42.529,17



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

Teil-Ergebnisrechnung 2008

(nach Produktbereichen)

04 Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.108,59	4.860	5.108,60	248,60
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.193,00	0	68,00	68,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.873,00	17.800	18.779,18	979,18
10 = Ordentliche Erträge	22.174,59	22.660	23.955,78	1.295,78
11 - Personalaufwendungen	33.231,25	33.870	33.829,70	-40,30
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.024,16	25.200	26.552,45	1.352,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.112,53	5.335	3.112,51	-2.222,49
15 - Transferaufwendungen	50.319,85	50.875	50.090,75	-784,25
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.103,67	17.500	13.889,87	-3.610,13
17 = Ordentliche Aufwendungen	128.791,46	132.780	127.475,28	-5.304,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-106.616,87	-110.120	-103.519,50	6.600,50
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-106.616,87	-110.120	-103.519,50	6.600,50
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-106.616,87	-110.120	-103.519,50	6.600,50
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.417,16	22.800	20.980,08	-1.819,92
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-125.034,03	-132.920	-124.499,58	8.420,42

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.750,00	3.500	2.750,00	-750,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	2.183,15	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.545,00	0	268,00	268,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.873,00	17.800	13.262,18	-4.537,82
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.351,15	21.300	16.280,18	-5.019,82
10 - Personalauszahlungen	33.231,25	33.870	33.829,70	-40,30
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.926,96	25.200	25.242,99	42,99
14 - Transferauszahlungen	50.319,85	50.875	50.090,75	-784,25
15 - Sonstige Auszahlungen	9.801,26	17.500	8.251,47	-9.248,53
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.279,32	127.445	117.414,91	-10.030,09
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-97.928,17	-106.145	-101.134,73	5.010,27
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-97.928,17	-106.145	-101.134,73	5.010,27
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-97.928,17	-106.145	-101.134,73	5.010,27

05 Soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.803,00	45.000	36.658,00	-8.342,00
3 + Sonstige Transfererträge	41.347,01	34.600	37.842,53	3.242,53
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.669.027,91	1.672.000	1.537.550,32	-134.449,68
10 = Ordentliche Erträge	1.755.177,92	1.751.600	1.612.050,85	-139.549,15
11 - Personalaufwendungen	173.810,47	195.855	211.934,71	16.079,71
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	966,42	0	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.947.123,83	1.984.960	1.789.502,61	-195.457,39
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.103,30	6.000	1.791,35	-4.208,65
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.130.004,02	2.186.815	2.003.228,67	-183.586,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-374.826,10	-435.215	-391.177,82	44.037,18
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-374.826,10	-435.215	-391.177,82	44.037,18
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-374.826,10	-435.215	-391.177,82	44.037,18
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-374.826,10	-435.215	-391.177,82	44.037,18

05 Soziale Leistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.803,00	45.000	36.658,00	-8.342,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	95.298,33	34.600	47.271,84	12.671,84
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.680.421,82	1.672.000	1.531.714,66	-140.285,34
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.820.523,15	1.751.600	1.615.644,50	-135.955,50
10 - Personalauszahlungen	156.776,38	172.230	181.075,48	8.845,48
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	966,42	966,42
14 - Transferauszahlungen	1.939.806,22	1.984.960	1.668.429,89	-316.530,11
15 - Sonstige Auszahlungen	6.060,80	6.000	0,00	-6.000,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.102.643,40	2.163.190	1.850.471,79	-312.718,21
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-282.120,25	-411.590	-234.827,29	176.762,71
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-282.120,25	-411.590	-234.827,29	176.762,71
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-282.120,25	-411.590	-234.827,29	176.762,71

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	637,01	0	1.072,78	1.072,78
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.706,55	235.000	293.459,77	58.459,77
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	380,00	380,00
10 = Ordentliche Erträge	256.343,56	235.000	294.912,55	59.912,55
11 - Personalaufwendungen	23.315,76	24.875	24.495,00	-380,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.931,46	4.500	4.701,79	201,79
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.236,61	7.030	7.727,73	697,73
15 - Transferaufwendungen	471.222,49	453.500	499.117,68	45.617,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	46,00	0	581,27	581,27
17 = Ordentliche Aufwendungen	504.752,32	489.905	536.623,47	46.718,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-248.408,76	-254.905	-241.710,92	13.194,08
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-248.408,76	-254.905	-241.710,92	13.194,08
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-248.408,76	-254.905	-241.710,92	13.194,08
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-248.408,76	-274.905	-241.710,92	33.194,08

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.697,23	235.000	298.038,93	63.038,93
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	380,00	380,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.697,23	235.000	298.418,93	63.418,93
10 - Personalauszahlungen	23.315,76	24.875	24.495,00	-380,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.900,83	4.500	4.659,19	159,19
14 - Transferauszahlungen	471.702,72	453.500	498.588,48	45.088,48
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	497.919,31	482.875	527.742,67	44.867,67
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-248.222,08	-247.875	-229.323,74	18.551,26
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	1.500,00	1.500,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500,00	1.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.103,53	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.250,08	5.000	5.831,26	831,26
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.353,61	5.000	5.831,26	831,26
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-16.353,61	-5.000	-4.331,26	668,74
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-264.575,69	-252.875	-233.655,00	19.220,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-264.575,69	-252.875	-233.655,00	19.220,00

08 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.633,19	20.615	54.354,18	33.739,18
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.280,00	16.000	17.850,00	1.850,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	50.213,19	36.615	72.204,18	35.589,18
11 - Personalaufwendungen	9.535,68	9.725	10.308,24	583,24
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.495,09	26.700	21.900,09	-4.799,91
14 - Bilanzielle Abschreibungen	62.087,13	70.590	80.287,12	9.697,12
15 - Transferaufwendungen	14.805,35	15.500	15.499,86	-0,14
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	839,81	1.100	775,17	-324,83
17 = Ordentliche Aufwendungen	112.763,06	123.615	128.770,48	5.155,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-62.549,87	-87.000	-56.566,30	30.433,70
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-62.549,87	-87.000	-56.566,30	30.433,70
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-62.549,87	-87.000	-56.566,30	30.433,70
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	252.815,61	238.695	251.569,18	12.874,18
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-315.365,48	-325.695	-308.135,48	17.559,52

08 Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.450,00	16.000	17.350,00	1.350,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	300,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.750,00	16.000	17.350,00	1.350,00
10 - Personalauszahlungen	8.681,69	8.635	8.808,25	173,25
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.571,60	26.700	20.932,33	-5.767,67
14 - Transferauszahlungen	13.210,00	15.500	13.164,99	-2.335,01
15 - Sonstige Auszahlungen	1.033,60	1.100	581,38	-518,62
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.496,89	51.935	43.486,95	-8.448,05
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-35.746,89	-35.935	-26.136,95	9.798,05
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	580.785,49	9.500	509,97	-8.990,03
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	204,18	7.000	7.090,10	90,10
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	580.989,67	16.500	7.600,07	-8.899,93
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-580.989,67	-16.500	-7.600,07	8.899,93
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-616.736,56	-52.435	-33.737,02	18.697,98
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-616.736,56	-52.435	-33.737,02	18.697,98

**09 Räumliche Planung und
Entwicklung, Geoinformationen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	10.000,00	0	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	59.979,69	60.855	62.127,44	1.272,44
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.145,32	38.500	36.943,78	-1.556,22
17 = Ordentliche Aufwendungen	68.125,01	99.355	99.071,22	-283,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78

**09 Räumliche Planung und
Entwicklung, Geoinformationen**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	56.905,32	56.930	56.881,13	-48,87
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.518,18	38.500	29.539,20	-8.960,80
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.423,50	95.430	86.420,33	-9.009,67
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-70.423,50	-95.430	-86.420,33	9.009,67
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-70.423,50	-95.430	-86.420,33	9.009,67
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-70.423,50	-95.430	-86.420,33	9.009,67

10 Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.963,20	60.000	77.675,29	17.675,29
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0,00	-100,00
10 = Ordentliche Erträge	92.963,20	60.100	77.675,29	17.575,29
11 - Personalaufwendungen	54.565,42	50.575	54.678,23	4.103,23
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.301,30	0	6.357,35	6.357,35
17 = Ordentliche Aufwendungen	74.866,72	50.575	61.035,58	10.460,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	18.096,48	9.525	16.639,71	7.114,71
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	18.096,48	9.525	16.639,71	7.114,71
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	18.096,48	9.525	16.639,71	7.114,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.165,03	50.215	46.795,87	-3.419,13
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-43.068,55	-40.690	-30.156,16	10.533,84

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.427,27	60.000	46.222,45	-13.777,55
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	0,00	-100,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.427,27	60.100	46.222,45	-13.877,55
10 - Personalauszahlungen	52.220,08	48.080	51.419,24	3.339,24
15 - Sonstige Auszahlungen	690,16	0	-81,42	-81,42
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.910,24	48.080	51.337,82	3.257,82
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	33.517,03	12.020	-5.115,37	-17.135,37
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	481,47	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	481,47	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-481,47	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	33.035,56	12.020	-5.115,37	-17.135,37
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	33.035,56	12.020	-5.115,37	-17.135,37

11 Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.112,08	15.100	17.033,56	1.933,56
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.936.022,33	2.813.870	2.831.187,85	17.317,85
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.514,77	666.420	651.752,21	-14.667,79
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.827,56	90.600	110.460,73	19.860,73
7 + Sonstige ordentliche Erträge	67.959,32	67.725	66.840,10	-884,90
10 = Ordentliche Erträge	3.771.436,06	3.653.715	3.677.274,45	23.559,45
11 - Personalaufwendungen	279.716,80	286.875	286.978,62	103,62
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.616.082,32	1.748.020	1.614.127,17	-133.892,83
14 - Bilanzielle Abschreibungen	574.387,94	515.770	543.682,83	27.912,83
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	730.441,87	656.215	761.137,80	104.922,80
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.200.628,93	3.206.880	3.205.926,42	-953,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	570.807,13	446.835	471.348,03	24.513,03
19 + Finanzerträge	45.081,84	56.280	40.068,40	-16.211,60
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	121.828,41	118.100	118.093,37	-6,63
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-76.746,57	-61.820	-78.024,97	-16.204,97
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	494.060,56	385.015	393.323,06	8.308,06
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	494.060,56	385.015	393.323,06	8.308,06
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	116.883,58	60.000	131.777,58	71.777,58
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	377.176,98	325.015	261.545,48	-63.469,52

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.808.805,67	2.684.040	2.688.853,22	4.813,22
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	727.918,44	666.420	700.950,97	34.530,97
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	84.610,89	90.600	154.852,38	64.252,38
7 + Sonstige Einzahlungen	47.097,87	0	48.340,84	48.340,84
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	79.484,98	55.790	40.068,40	-15.721,60
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.747.917,85	3.496.850	3.633.065,81	136.215,81
10 - Personalauszahlungen	273.428,50	276.400	271.986,00	-4.414,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.681.567,18	1.748.020	1.470.592,18	-277.427,82
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	147.208,22	118.100	118.093,37	-6,63
15 - Sonstige Auszahlungen	790.606,45	595.765	672.099,37	76.334,37
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.892.810,35	2.738.285	2.532.770,92	-205.514,08
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	855.107,50	758.565	1.100.294,89	341.729,89
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	650,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	248.773,23	177.000	216.815,23	39.815,23
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	249.423,23	177.000	216.815,23	39.815,23
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	697,77	697,77
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	733.757,66	905.400	620.782,38	-284.617,62
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.944,56	36.000	15.733,99	-20.266,01
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	765.702,22	941.400	637.214,14	-304.185,86
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-516.278,99	-764.400	-420.398,91	344.001,09
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	338.828,51	-5.835	679.895,98	685.730,98
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	288.208,85	93.020	43.285,95	-49.734,05
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	105.683,42	107.930	107.927,31	-2,69
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	182.525,43	-14.910	-64.641,36	-49.731,36
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	521.353,94	-20.745	615.254,62	635.999,62

**12 Verkehrsflächen und -anlagen,
öffentlicher Personennahverkehr**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.811,12	397.500	446.779,73	49.279,73
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291.439,28	288.800	290.315,07	1.515,07
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.851,22	250	808,08	558,08
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.163,46	200	2.432,52	2.232,52
10 = Ordentliche Erträge	696.265,08	686.750	740.335,40	53.585,40
11 - Personalaufwendungen	69.675,17	71.355	72.407,39	1.052,39
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	557.203,08	587.465	574.914,97	-12.550,03
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.202.067,66	1.190.700	1.288.946,37	98.246,37
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	4.976,92	4.976,92
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.477,44	98.640	83.716,11	-14.923,89
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.926.423,35	1.948.160	2.024.961,76	76.801,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.230.158,27	-1.261.410	-1.284.626,36	-23.216,36
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.230.158,27	-1.261.410	-1.284.626,36	-23.216,36
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.230.158,27	-1.261.410	-1.284.626,36	-23.216,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	878,77	1.820	1.403,91	-416,09
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.239,50	1.820	4.470,45	2.650,45
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.232.519,00	-1.261.410	-1.287.692,90	-26.282,90

**12 Verkehrsflächen und -anlagen,
öffentlicher Personennahverkehr**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.478,97	13.840	13.049,10	-790,90
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.180,54	250	2.478,76	2.228,76
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.073,08	200	2.237,18	2.037,18
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.732,59	14.290	17.765,04	3.475,04
10 - Personalauszahlungen	67.113,20	68.085	67.942,79	-142,21
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	551.469,45	587.465	575.261,38	-12.203,62
14 - Transferauszahlungen	250.250,30	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	94.236,36	98.640	89.440,30	-9.199,70
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	963.069,31	754.190	732.644,47	-21.545,53
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-942.336,72	-739.900	-714.879,43	25.020,57
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.537,61	0	3.450,00	3.450,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	116.297,23	176.150	291.259,68	115.109,68
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	227.834,84	176.150	294.709,68	118.559,68
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	534.987,73	246.500	128.304,74	-118.195,26
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.409,39	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	536.397,12	246.500	128.304,74	-118.195,26
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-308.562,28	-70.350	166.404,94	236.754,94
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.250.899,00	-810.250	-548.474,49	261.775,51
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.250.899,00	-810.250	-548.474,49	261.775,51

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.466,10	32.730	35.897,29	3.167,29
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	709,58	709,58
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00	22.700	124,50	-22.575,50
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	63.930	63.922,00	-8,00
10 = Ordentliche Erträge	32.354,04	121.110	102.392,31	-18.717,69
11 - Personalaufwendungen	18.401,44	19.460	18.932,20	-527,80
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.666,29	30.700	29.047,15	-1.652,85
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.689,80	3.555	3.723,63	168,63
15 - Transferaufwendungen	0,00	22.500	17.044,95	-5.455,05
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.114,67	2.785	381,46	-2.403,54
17 = Ordentliche Aufwendungen	57.872,20	79.000	69.129,39	-9.870,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-25.518,16	42.110	33.262,92	-8.847,08
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-25.518,16	42.110	33.262,92	-8.847,08
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-25.518,16	42.110	33.262,92	-8.847,08
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.214,61	4.085	7.056,63	2.971,63
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-32.732,77	38.025	26.206,29	-11.818,71

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.768,87	38.960	48.432,34	9.472,34
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	709,58	709,58
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	150,00	22.700	124,50	-22.575,50
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.657,81	63.410	51.005,36	-12.404,64
10 - Personalauszahlungen	17.698,33	18.620	17.839,00	-781,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.705,97	30.700	30.962,93	262,93
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	250,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	22.500	17.044,95	-5.455,05
15 - Sonstige Auszahlungen	664,67	2.785	381,46	-2.403,54
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.318,97	74.605	66.228,34	-8.376,66
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-6.661,16	-11.195	-15.222,98	-4.027,98
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.620,00	2.000	1.590,00	-410,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.620,00	2.000	1.590,00	-410,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.000	0,00	-4.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	172,67	172,67
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	172,67	-3.827,33
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	2.620,00	-2.000	1.417,33	3.417,33
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.041,16	-13.195	-13.805,65	-610,65
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.041,16	-13.195	-13.805,65	-610,65

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624,00	6.000	486,62	-5.513,38
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	363,87	450	285,55	-164,45
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.022,79	8.300	6.621,35	-1.678,65
10 = Ordentliche Erträge	9.010,66	14.750	7.393,52	-7.356,48
11 - Personalaufwendungen	15.015,43	15.415	16.162,36	747,36
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.319,44	24.060	13.896,25	-10.163,75
14 - Bilanzielle Abschreibungen	181,03	365	515,61	150,61
15 - Transferaufwendungen	1.400,00	1.400	1.400,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.556,94	8.100	9.223,92	1.123,92
17 = Ordentliche Aufwendungen	31.472,84	49.340	41.198,14	-8.141,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-22.462,18	-34.590	-33.804,62	785,38
19 + Finanzerträge	40,34	0	34,22	34,22
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	40,34	0	34,22	34,22
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-22.421,84	-34.590	-33.770,40	819,60
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-22.421,84	-34.590	-33.770,40	819,60
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.634,00	33.840	12.840,00	-21.000,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-70.055,84	-68.430	-46.610,40	21.819,60

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624,00	6.000	0,00	-6.000,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	712,83	450	285,55	-164,45
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.458,57	8.300	8.022,79	-277,21
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	29,82	0	10,52	10,52
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.825,22	14.750	8.318,86	-6.431,14
10 - Personalauszahlungen	13.478,25	13.455	13.465,46	10,46
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.166,04	24.060	10.887,38	-13.172,62
14 - Transferauszahlungen	1.400,00	1.400	1.400,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.556,94	8.100	9.223,92	1.123,92
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.601,23	47.015	34.976,76	-12.038,24
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-13.776,01	-32.265	-26.657,90	5.607,10
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.299,26	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.299,26	35.790	0,00	-35.790,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.449,65	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	36,45	56.000	25.000,00	-31.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.486,10	56.000	25.000,00	-31.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.813,16	-20.210	-25.000,00	-4.790,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-11.962,85	-52.475	-51.657,90	817,10
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-11.962,85	-52.475	-51.657,90	817,10

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.495.552,13	7.848.250	7.875.676,68	27.426,68
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
3 + Sonstige Transfererträge	186.236,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.615,79	81.750	81.791,89	41,89
7 + Sonstige ordentliche Erträge	502.842,52	377.100	380.359,14	3.259,14
10 = Ordentliche Erträge	10.166.195,44	11.088.660	11.428.716,71	340.056,71
15 - Transferaufwendungen	5.541.774,88	5.389.600	5.530.099,53	140.499,53
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	495,85	0	24.216,33	24.216,33
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.542.270,73	5.389.600	5.554.315,86	164.715,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	4.623.924,71	5.699.060	5.874.400,85	175.340,85
19 + Finanzerträge	35.892,29	21.230	60.491,01	39.261,01
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	455.974,48	444.785	421.958,05	-22.826,95
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-420.082,19	-423.555	-361.467,04	62.087,96
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.203.842,52	5.275.505	5.512.933,81	237.428,81
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	4.203.842,52	5.275.505	5.512.933,81	237.428,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	4.203.842,52	5.275.505	5.512.933,81	237.428,81

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.461.504,67	7.848.250	7.914.691,37	66.441,37
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	186.236,00	276.590	0,00	-276.590,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.642,96	81.750	81.728,76	-21,24
7 + Sonstige Einzahlungen	373.292,48	377.100	380.001,24	2.901,24
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.865,57	21.230	58.497,11	37.267,11
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.041.490,68	11.386.480	11.525.807,48	139.327,48
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	476.944,79	444.785	422.258,01	-22.526,99
14 - Transferauszahlungen	5.542.529,39	5.389.600	5.515.960,53	126.360,53
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.019.474,18	5.834.385	5.938.218,54	103.833,54
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	4.022.016,50	5.552.095	5.587.588,94	35.493,94
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	743.048,00	785.300	891.443,87	106.143,87
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	743.048,00	785.300	891.443,87	106.143,87
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	58.300,00	163.400	127.500,00	-35.900,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.300,00	163.400	127.500,00	-35.900,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	684.748,00	621.900	763.943,87	142.043,87
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	4.706.764,50	6.173.995	6.351.532,81	177.537,81
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	159.359,65	161.235	161.627,76	392,76
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	69.704,02	0	109.931,00	109.931,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-119.132,67	238.765	-271.558,76	-510.323,76
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	4.587.631,83	6.412.760	6.079.974,05	-332.785,95

Teilrechnungen
(Budgets, Produkte)



I Zentrale Dienste und Immobilienmanagement

Budgetverantwortlicher: Gottheil, Erich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	424.050,26	487.330	653.823,27	166.493,27
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.465,94	17.750	19.394,00	1.644,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.376,80	95.300	93.116,02	-2.183,98
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.936,86	39.050	30.863,40	-8.186,60
7 + Sonstige ordentliche Erträge	261.264,93	369.830	496.891,01	127.061,01
8 + Aktivierte Eigenleistungen	10.788,50	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	887.883,29	1.009.260	1.294.087,70	284.827,70
11 - Personalaufwendungen	1.034.447,70	1.144.365	1.021.079,83	-123.285,17
12 - Versorgungsaufwendungen	328.022,73	365.600	208.521,70	-157.078,30
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.026.641,56	1.218.075	1.163.389,92	-54.685,08
14 - Bilanzielle Abschreibungen	588.662,26	777.395	651.761,73	-125.633,27
15 - Transferaufwendungen	268.540,70	307.835	305.151,49	-2.683,51
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	654.463,33	446.075	710.940,94	264.865,94
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.900.778,28	4.259.345	4.060.845,61	-198.499,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.012.894,99	-3.250.085	-2.766.757,91	483.327,09
19 + Finanzerträge	735,05	525	523,90	-1,10
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	735,05	525	523,90	-1,10
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.012.159,94	-3.249.560	-2.766.234,01	483.325,99
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-3.012.159,94	-3.249.560	-2.766.234,01	483.325,99
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	840.508,33	872.785	875.649,00	2.864,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	706.495,51	733.150	757.272,61	24.122,61
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-2.878.147,12	-3.109.925	-2.647.857,62	462.067,38

I Zentrale Dienste und Immobilienmanagement

Budgetverantwortlicher: Gottheil, Erich

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich
	€	€	€	Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.774,00	110.550	106.030,00	-4.520,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.089,72	17.750	18.567,00	817,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.321,68	95.300	101.932,24	6.632,24
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.601,43	39.050	7.292,58	-31.757,42
7 + Sonstige Einzahlungen	5.467,51	50	8.273,17	8.223,17
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	735,05	525	523,90	-1,10
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.172,54	263.225	242.618,89	-20.606,11
10 - Personalauszahlungen	971.332,66	1.070.880	866.797,99	-204.082,01
11 - Versorgungsauszahlungen	326.696,45	365.600	313.281,78	-52.318,22
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.024.099,13	1.218.075	1.099.236,41	-118.838,59
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
14 - Transferauszahlungen	287.927,85	307.835	290.214,45	-17.620,55
15 - Sonstige Auszahlungen	410.285,00	446.075	411.157,68	-34.917,32
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.020.341,09	3.428.465	2.980.688,31	-447.776,69
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.790.168,55	-3.165.240	-2.738.069,42	427.170,58
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	235.399,26	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	333.691,19	293.280	283.279,63	-10.000,37
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	569.090,45	293.280	283.279,63	-10.000,37
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	140.699,66	200.000	47.816,58	-152.183,42
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.154.526,33	96.500	85.202,95	-11.297,05
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	134.521,37	149.720	141.051,08	-8.668,92
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.429.747,36	446.220	274.070,61	-172.149,39
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-860.656,91	-152.940	9.209,02	162.149,02
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.650.825,46	-3.318.180	-2.728.860,40	589.319,60
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.442,81	4.320	4.318,93	-1,07
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.442,81	4.320	4.318,93	-1,07
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.642.382,65	-3.313.860	-2.724.541,47	589.318,53

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.001 **Politische Organe und Gremien**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Effiziente Ratsarbeit, umfassende, reibungslose Vorbereitung, sachgerechte, zeitnahe Protokollführung, verlässliche Anlaufstelle für Mandatsträger u. Fraktionen, Sicherung Informationsfluss zwischen Mandatsträger u. Verwaltung, Zugriffsmöglichkeit auf ständig aktuelles Ortsrecht

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

- Rat und Ausschüsse
- Verwaltungsleitung und Fachbereiche
- Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	250,00	250,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	250,00	250,00
11 - Personalaufwendungen	113.029,60	116.220	124.220,22	8.000,22
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.421,37	4.885	4.885,90	0,90
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.690,09	93.210	89.244,03	-3.965,97
17 = Ordentliche Aufwendungen	205.141,06	214.315	218.350,15	4.035,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-205.141,06	-214.315	-218.100,15	-3.785,15
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-205.141,06	-214.315	-218.100,15	-3.785,15
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-205.141,06	-214.315	-218.100,15	-3.785,15
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-205.141,06	-214.315	-218.100,15	-3.785,15

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	250,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	250,00	200,00
10 - Personalauszahlungen	97.665,12	96.550	98.178,25	1.628,25
15 - Sonstige Auszahlungen	91.729,59	93.210	84.121,33	-9.088,67
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.394,71	189.760	182.299,58	-7.460,42
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-189.394,71	-189.710	-182.049,58	7.660,42
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-189.394,71	-189.710	-182.049,58	7.660,42
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-189.394,71	-189.710	-182.049,58	7.660,42

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 2.563,51 €	+ 2.563,51 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	+ 6.371,97 €	0,00 €
Aufwandsentschädigungen, Verdienstausfall	- 89,62 €	- 5.826,62 € ¹⁾
Sitzungsgelder für Fraktionen	- 3.585,00 €	- 2.769,00 €
Repräsentationsaufwand	+ 1.272,37 €	+ 1.312,87 €

Anmerkung: Zu den Abweichungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen siehe auch Ausführungen im Anhang zum Jahresabschluss.

¹⁾ die Finanzauszahlungen für den Monat Januar 2008 wurden mit einem Gesamtbetrag von 4.995,00 € bereits im Dezember 2007 kassenwirksam (siehe hierzu auch Erläuterungen in der Teilrechnung 2007).

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.002 **Unterstützung der Verwaltungsführung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Optimierung der Steuerung der Verwaltungsabläufe und des Verwaltungshandelns
- Koordinierung und Optimierung der Zusammenarbeit zwischen Politik und Verwaltung
- Erhaltung eines homogenen und leistungsfähigen Verwaltungsbetriebes

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Ortsrecht, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

- Rat und Ausschüsse
- Bedienstete
- Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	0	1.200,00	1.200,00
10 = Ordentliche Erträge	2.400,00	0	1.200,00	1.200,00
11 - Personalaufwendungen	139.603,62	148.830	161.919,03	13.089,03
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.519,65	11.500	16.584,27	5.084,27
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.110,00	7.150	7.110,00	-40,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	164.233,27	167.480	185.613,30	18.133,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-161.833,27	-167.480	-184.413,30	-16.933,30
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-161.833,27	-167.480	-184.413,30	-16.933,30
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-161.833,27	-167.480	-184.413,30	-16.933,30
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-161.833,27	-167.480	-184.413,30	-16.933,30

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	2.400,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	2.400,00	2.400,00
10 - Personalauszahlungen	110.132,90	111.150	111.433,57	283,57
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.586,97	11.500	16.584,27	5.084,27
15 - Sonstige Auszahlungen	7.110,00	7.150	7.110,00	-40,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.829,87	129.800	135.127,84	5.327,84
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-135.829,87	-129.800	-132.727,84	-2.927,84
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-135.829,87	-129.800	-132.727,84	-2.927,84
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-135.829,87	-129.800	-132.727,84	-2.927,84

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen/Kostenumlagen v. priv. Unternehmen	+ 1.200,00 € ¹⁾	+ 2.400,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung zu Pensions- u. Beihilferückstellungen	+ 12.805,46 €	0,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 5.084,27 € ²⁾	+ 5.084,27 € ²⁾

Anmerkung: Zu den Abweichungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen siehe Ausführungen im Anhang zum Jahresabschluss.

1) Erstattung Beitragsanteil an Städte- und Gemeindebund für wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde durch KAIRO GmbH.

2) Mehraufwendungen wegen erhöhter Gutachter- und Gerichtskosten insbesondere im Zuge der Rekommunalisierung der Strom- und Gasversorgung

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.003 **Gleichstellung von Frau und Mann**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann
- Frauenförderung in der Gemeinde und in der Verwaltung
- Initiierung und Unterstützung von Maßnahmen zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
- Entwicklung eines frauenspezifischen Kulturprogramms

Auftragsgrundlage

Landesgleichstellungsgesetz, Gemeindeordnung, Hauptsatzung

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

- Einwohner/-innen
- Bedienstete der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500	500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	550	492,00	-58,00
10 = Ordentliche Erträge	500,00	1.050	992,00	-58,00
11 - Personalaufwendungen	9.025,00	9.030	9.178,49	148,49
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.832,00	1.800	2.044,00	244,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	600	166,67	-433,33
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	288,85	320	327,41	7,41
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.145,85	11.750	11.716,57	-33,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.645,85	-10.700	-10.724,57	-24,57
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.645,85	-10.700	-10.724,57	-24,57
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-10.645,85	-10.700	-10.724,57	-24,57
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.645,85	-10.700	-10.724,57	-24,57

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500	500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	550	492,00	-58,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	1.050	992,00	-58,00
10 - Personalauszahlungen	9.025,00	9.030	9.178,49	148,49
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.832,00	1.800	2.044,00	244,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	600	166,67	-433,33
15 - Sonstige Auszahlungen	169,85	320	446,41	126,41
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.026,85	11.750	11.835,57	85,57
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.526,85	-10.700	-10.843,57	-143,57
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-10.526,85	-10.700	-10.843,57	-143,57
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-10.526,85	-10.700	-10.843,57	-143,57

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	11.489,18	11.525	11.336,46	-188,54
14 - Transferauszahlungen	1.000,00	500	500,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	80,00	80	0,00	-80,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.569,18	12.105	11.836,46	-268,54
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-12.569,18	-12.105	-11.836,46	268,54
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-12.569,18	-12.105	-11.836,46	268,54
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-12.569,18	-12.105	-11.836,46	268,54

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.006 **Zentrale Dienste**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Optimierung von Verwaltungsabläufen und -vorgängen durch Übernahme zentraler Leistungen (Interner Dienstleister)

Auftragsgrundlage

Aufträge der Verwaltungsführung und der Fachbereiche

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

- Verwaltungsleitung
- Verwaltungsmitarbeiter/-innen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221,44	0	342,52
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104,30	300	0,00	-300,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.518,65	3.000	2.092,36	-907,64
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0	155,00	155,00
10 = Ordentliche Erträge	4.844,39	3.300	2.589,88	-710,12
11 - Personalaufwendungen	44.617,83	41.315	44.097,98	2.782,98
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.534,50	23.500	15.096,62	-8.403,38
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.464,36	18.430	18.598,72	168,72
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.092,67	125.350	115.075,21	-10.274,79
17 = Ordentliche Aufwendungen	193.709,36	208.595	192.868,53	-15.726,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-188.864,97	-205.295	-190.278,65	15.016,35
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-188.864,97	-205.295	-190.278,65	15.016,35
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-188.864,97	-205.295	-190.278,65	15.016,35
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.584,97	5.000	12.910,78	7.910,78
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-175.280,00	-200.295	-177.367,87	22.927,13

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104,30	300	0,00	-300,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.643,06	3.000	2.092,36	-907,64
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.747,36	3.300	2.092,36	-1.207,64
10 - Personalauszahlungen	44.617,83	41.315	44.097,98	2.782,98
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.726,88	23.500	15.066,41	-8.433,59
15 - Sonstige Auszahlungen	113.821,47	125.350	114.495,32	-10.854,68
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.166,18	190.165	173.659,71	-16.505,29
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Z. 9 u. 16)	-170.418,82	-186.865	-171.567,35	15.297,65
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0	155,00	155,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	155,00	155,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.185,26	5.000	3.023,80	-1.976,20
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.185,26	5.000	3.023,80	-1.976,20
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.185,26	-5.000	-2.868,80	2.131,20
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-173.604,08	-191.865	-174.436,15	17.428,85
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-173.604,08	-191.865	-174.436,15	17.428,85

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Einzahlungen aus Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.000,00	0	155,00	155,00
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Veräußerung Bekanntmachungskasten 155,00 €				
2 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	4.185,26	5.000	3.023,80	-1.976,20
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Diktiergerät LFH960 530,63 €				
Wiedergabegerät Philips LFH7277 340,52 €				
Schreibtisch, Rollcontainer, Schiebeschrank 1.892,80 €				
Navigationssystem 179,00 €				
Bluethooth Car-Kit für Nissan 80,85 €				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	+ 7.910,78 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 3.003,30 €	+ 3.003,30 €
Treibstoffe	- 1.214,55 €	- 1.209,08 €
Instandhaltung von Fahrzeugen	- 2.746,09 €	- 2.740,39 €
Unterhaltung des sonstigen betrieblichen Vermögens	- 4.583,20 €	- 4.657,44 €
Leasing	- 233,80 €	- 1.122,73 €
Telekommunikationsaufwendungen	- 5.473,79 €	- 5.317,40 €
Porto	- 2.723,66 €	- 2.576,07 €
Büromaterial	- 2.885,79 €	- 3.062,73 €
Haftpflichtversicherungen	+ 1.944,92 €	+ 1.944,92 €
Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00 €	- 1.976,20 €

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.095,00	5.400	2.306,44	-3.093,56
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.052,70	1.600	750,00	-850,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.147,70	7.000	3.056,44	-3.943,56
10 - Personalauszahlungen	31.819,00	31.415	31.984,18	569,18
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.847,04	16.250	13.441,18	-2.808,82
15 - Sonstige Auszahlungen	676,40	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.342,44	47.665	45.425,36	-2.239,64
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-40.194,74	-40.665	-42.368,92	-1.703,92
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.880,59	8.400	8.499,81	99,81
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.880,59	8.400	8.499,81	99,81
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.880,59	-8.400	-8.499,81	-99,81
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-44.075,33	-49.065	-50.868,73	-1.803,73
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-44.075,33	-49.065	-50.868,73	-1.803,73

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	3.880,59	8.400	8.499,81	99,81
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Software CITYWERK	1.487,50 €			
6 Edelstahlständer (Ortseingangstafeln)	4.284,00 €			
6 Ortseingangsschilder	2.584,68 €			
Zubehör	143,63 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	- 238,56 €	- 3.093,56 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 4.205,16 €	- 2.808,82 €

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	6.023,67	6.125	6.061,68	-63,32
14 - Transferauszahlungen	1.000,00	3.500	3.500,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.023,67	9.625	9.561,68	-63,32
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-7.023,67	-9.625	-9.561,68	63,32
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.023,67	-9.625	-9.561,68	63,32
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-7.023,67	-9.625	-9.561,68	63,32

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.010 **Personalmanagement**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Sicherstellung einer einheitlichen und ordnungsgemäßen Rechtsanwendung bei der Abwicklung der Dienst- und Beschäftigungsverhältnisse,
- Bestmögliche Gestaltung der Arbeitsbedingungen und Motivation der Bediensteten,
- Ständige quantitative und qualitative Anpassung des Personalbestandes
- Bedarfsgerechte Höherqualifizierung von Bediensteten und/oder qualifizierte Ausbildung von Nachwuchskräften insbesondere zur Deckung des absehbaren Personalbedarfs sowie Anpassungsfortbildung aller Bediensteten,
- Sicherstellung eines nachhaltigen Arbeits- und Gesundheitsschutzes

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GO); Haushaltsrecht; Beamten-, Besoldungs- und Tarifrecht, Personalvertretungsgesetz NRW, Landesgleichstellungsgesetz; Frauenförderplan, Sozialversicherungsrecht; VBL-Satzung, wvk-Satzung, Dienstanweisungen und Dienstvereinbarungen, Verträge, Unfallverhütungsvorschriften, Hauptsatzung, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Mitarbeiter, Verwaltungsführung, Personalrat und Gleichstellungsbeauftragte

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.330,83	17.000	6.187,25	-10.812,75
7 + Sonstige ordentliche Erträge	10,00	80.050	139.959,29	59.909,29
10 = Ordentliche Erträge	42.340,83	97.050	146.146,54	49.096,54
11 - Personalaufwendungen	170.980,56	309.835	154.486,67	-155.348,33
12 - Versorgungsaufwendungen	328.022,73	365.600	208.521,70	-157.078,30
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.250	2.700,00	-4.550,00
15 - Transferaufwendungen	1.347,50	1.260	630,00	-630,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.931,26	42.905	63.935,69	21.030,69
17 = Ordentliche Aufwendungen	533.282,05	726.850	430.274,06	-296.575,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-490.941,22	-629.800	-284.127,52	345.672,48
19 + Finanzerträge	735,05	525	523,90	-1,10
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	735,05	525	523,90	-1,10
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-490.206,17	-629.275	-283.603,62	345.671,38
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-490.206,17	-629.275	-283.603,62	345.671,38
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-490.206,17	-629.275	-283.603,62	345.671,38

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.528,55	17.000	-4.686,96	-21.686,96
7 + Sonstige Einzahlungen	2.317,65	0	2.912,29	2.912,29
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	735,05	525	523,90	-1,10
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	524,15	17.525	-1.250,77	-18.775,77
10 - Personalauszahlungen	165.373,04	309.835	99.153,09	-210.681,91
11 - Versorgungsauszahlungen	326.696,45	365.600	313.281,78	-52.318,22
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	142,00	7.250	2.558,00	-4.692,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	1.260	1.347,50	87,50
15 - Sonstige Auszahlungen	32.974,51	42.905	62.969,94	20.064,94
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	525.186,00	746.850	479.310,31	-267.539,69
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-524.661,85	-729.325	-480.561,08	248.763,92
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-524.661,85	-729.325	-480.561,08	248.763,92
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6.442,81	2.320	2.318,93	-1,07
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.442,81	2.320	2.318,93	-1,07
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-518.219,04	-727.005	-478.242,15	248.762,85

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	- 10.812,75 €	- 25.021,98 €
Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	+ 142.234,00 €	0,00 € ¹⁾
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten (Personalkostenpool)	+ 187,06 €	- 26.744,10 €
Entgelte tariflich Beschäftigte (Personalkostenpool)	- 124.349,75 €	-134.449,94 €
Leistungsentgelte analog § 18 TVöD	- 14.100,00 €	- 14.100,00 €
Beiträge zu Versorgungskassen (Personalkostenpool)	- -8.099,74 €	- 22.658,81 €
Beiträge zur Sozialversicherung (Personalkostenpool)	- 20.670,12 €	- 20.686,28 €
Beihilfen für aktive Beamten	+ 15.262,65 €	+ 11.535,65 €
Beihilfen für tariflich Beschäftigte	- 2.500,00 €	- 2.500,00 €
Beiträge an Versorgungskassen (Beamte)	- 13.855,76 €	+ 5.667,32 €
Beihilfen für Versorgungsempfänger	- 57.985,54 €	- 57.985,54 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 4.550,00 €	- 4.692,00 €
Aus- und Fortbildung, Umschulung	+ 5.744,75 €	+ 5.448,85 €
Aufwendungen für Reisekosten	+ 4.639,21 €	+ 4.102,99 €

¹⁾ Die erhöhten Erträge sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass in 2008 die Vollauflösung einer Pensions- und Beihilferückstellung vorzunehmen war.

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	52.252,26	52.455	53.455,95
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.650,11	36.800	32.093,63	-4.706,37
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.902,37	89.255	85.549,58	-3.705,42
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-81.902,37	-89.255	-85.549,58	3.705,42
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.319,71	34.300	32.567,93	-1.732,07
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.319,71	34.300	32.567,93	-1.732,07
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-30.319,71	-34.300	-32.567,93	1.732,07
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-112.222,08	-123.555	-118.117,51	5.437,49
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-112.222,08	-123.555	-118.117,51	5.437,49

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)			
1. Ergänzung Datenverarbeitung (Software)	14.898,05	31.300	28.141,78	-3.158,22
- Immaterielle Vermögensgegenstände - Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):				
Regisafe-Basispaket	25.956,94 €			
Lizenz H&H – Barkassen	2.184,84 €			
2. Ergänzung Datenverarbeitung (Hardware)	15.421,66	3.000	4.426,15	1.426,15
- Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung - Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):				
2 Notebooks	1.440,26 €			
2 PC mit TFT-Bildschirmen	875,84 €			
3-TFT-Bildschirme	517,62 €			
4 Drucker	1.444,24 €			
Digitus Combo Switsh	148,19 €			
Gesamt	30.319,71	34.300	32.567,93	-1.732,07

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	+ 73.238,73 €	0,00 €
Auflösung von Sonderposten Zuweisungen	+ 5.456,52 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 1.466,42 €	+ 1.466,42 €
Erwerb v. Vorräten zum sofortigen Verbrauch	+ 807,11 €	+ 1.025,64 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	- 7.339,35 €	- 6.521,89 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	+ 1.419,29 €	0,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00 €	- 1.732,07 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.015 **Gebäudemanagement**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Zügige und kostengünstige Planung und Realisierung anstehender Baumaßnahmen
- Erstellung eines mittel- und langfristigen Maßnahmenkatalogs
- Einsparung von Bewirtschaftungskosten in gemeindlichen Gebäuden
- Effizientes Gebäudemanagement, verursachergerechte Kostenzuordnung und Kostentransparenz

Auftragsgrundlage

BGB, Baugesetze und Verordnungen, Unfallverhütungsvorschriften, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Interne und externe Nutzer von gemeindlichen Einrichtungen und Dienststellen

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.953,01	354.805	422.587,21	67.782,21
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.025,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.889,42	55.900	51.305,76	-4.594,24
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.940,69	15.600	14.522,20	-1.077,80
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	872,30	872,30
8 + Aktivierte Eigenleistungen	10.788,50	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	395.596,62	426.305	489.287,47	62.982,47
11 - Personalaufwendungen	271.227,56	232.400	226.856,13	-5.543,87
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	675.513,40	811.600	769.487,73	-42.112,27
14 - Bilanzielle Abschreibungen	452.741,86	415.585	487.812,14	72.227,14
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.938,55	20.600	19.539,07	-1.060,93
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.419.421,37	1.480.185	1.503.695,07	23.510,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.023.824,75	-1.053.880	-1.014.407,60	39.472,40
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.023.824,75	-1.053.880	-1.014.407,60	39.472,40
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.023.824,75	-1.053.880	-1.014.407,60	39.472,40
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	779.289,36	813.945	849.898,22	35.953,22
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-244.535,39	-239.935	-164.509,38	75.425,62

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.025,00	0	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.530,34	55.900	69.034,40	13.134,40
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.915,88	15.600	5.726,38	-9.873,62
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.471,22	71.500	74.760,78	3.260,78
10 - Personalauszahlungen	269.519,58	230.215	223.856,16	-6.358,84
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	677.708,25	811.600	736.272,23	-75.327,77
15 - Sonstige Auszahlungen	24.117,88	20.600	15.207,19	-5.392,81
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	971.345,71	1.062.415	975.335,58	-87.079,42
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-898.874,49	-990.915	-900.574,80	90.340,20
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	199.820,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	872,30	872,30
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	199.820,00	0	872,30	872,30
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	573.740,84	87.000	84.692,98	-2.307,02
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.574,04	12.800	12.252,58	-547,42
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	583.314,88	99.800	96.945,56	-2.854,44
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-383.494,88	-99.800	-96.073,26	3.726,74
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.282.369,37	-1.090.715	-996.648,06	94.066,94
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.000,00	2.000	2.000,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.000,00	2.000	2.000,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.280.369,37	-1.088.715	-994.648,06	94.066,94

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)			
1 Investitionszuwendungen	199.820	0	0,00	0,00
2 Veräußerung von Anlagevermögen	0,00	0	872,30	872,30
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Verkauf gefällte Eiche (Rathaus)	872,30 €			
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Baumaßnahmen	573.740,84	87.000	84.692,98	-2.307,02
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Hackschnitzelheizung Schul- und Sportzentrum	6.914,36 €			
Rathausweiterung	77.778,62 €			
2 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.574,04	12.800	12.252,58	-547,42
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Hubwagen (Hackschnitzelanlage)	303,76 €			
Minitester Master Prüfgerät	1.078,74 €			
Fahrradständer (GrdSch. Darfeld)	710,73 €			
Bosch-Bohrhammer (Hausmeister)	236,81 €			
Kletterpyramide (GrdSch. Holtwick)	4.064,61 €			
Kletterwand (GrdSch. Osterwick)	925,74 €			
Vielfachschaukel (GrdSch. Osterwick)	3.334,78 €			
Sitzbänke aus Rundstammholz (GrdSch. Os.)	1.000,00 €			
Sonstiges	597,41 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Land)	+ 74.331,20 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	- 5.912,71 €	0,00 €
Mieten	- 4.159,24 €	+ 7.249,38 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	- 1.275,76 €	+ 504,88 €
Mietnebenkosten	+ 197,96 €	- 10.378,50 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 35.953,22 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	- 1.678,39 €	- 1.678,39 €
Sozialversicherung für tarifl. Beschäftigte	- 4.511,14 €	- 4.511,14 €
Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	+ 41.549,88 €	+ 14.477,22 €
Stromkosten	- 20.455,51 €	- 18.246,30 €
Gas- und Brennstoffe	- 45.820,23 €	- 58.620,91 €
Abfallentsorgung und -verwertung	- 5.431,09 €	- 5.779,81 €
Wassergeld	- 4.202,00 €	- 4.872,87 €
Reinigungskosten	- 4.436,22 €	+ 1.419,36 €
Abwassergebühren	- 9.759,56 €	- 9.759,56 €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	+ 6.020,23 €	+ 5.671,94 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	+ 2.133,07 €	+ 2.106,90 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	- 1.668,00 €	- 1.668,00 €
Sachversicherungen	- 648,58 €	- 4.852,02 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	+ 72.227,14 €	0,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen (siehe vorstehend)	0,00 €	- 2.307,02 €

Fortsetzung siehe Folgeseite !!

Budget:	I	Zentrale Dienste und Immobilienmanagement
Produktbereich:	01	Innere Verwaltung
Produkt:	I / 01.016	Grundstücksmanagement

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Dauerhafte Bereitstellung von preisgünstigem Bauland durch die Gemeinde in allen drei Ortsteilen
- Familiengerechte Vermarktung der Wohnbaugrundstücke (Familienförderung)
- Dauerhafte Bereitstellung von Gewerbeflächen in den Ortsteilen, langfristig jedoch vornehmlich in den Ortsteilen Holtwick und Osterwick
- Sicherung einer angemessenen Wohnbau- und Gewerbeentwicklung durch Vorhaltung eines angepassten Pools an landwirtschaftlichen Flächen für den Erwerb bzw. Tausch notwendiger Erweiterungsflächen
- Einleitung und Durchführung einer Bodenordnung im Ortsteil Darfeld durch entsprechende Flurbereinigungsmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Flurbereinigungsgesetz, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Bewerber um Wohnbau- und Gewerbegrundstücken, private und gemeinnützige Bauträger, Landwirte

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	54.300,00	54.300,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	200	320,00	120,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.010,51	15.200	17.092,09	1.892,09
7 + Sonstige ordentliche Erträge	260.254,93	289.780	354.584,42	64.804,42
10 = Ordentliche Erträge	278.505,44	305.180	426.296,51	121.116,51
11 - Personalaufwendungen	41.206,84	44.115	47.176,23	3.061,23
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.747,59	21.500	20.087,26	-1.412,74
14 - Bilanzielle Abschreibungen	53,24	204.815	53,24	-204.761,76
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.808,74	6.780	269.939,94	263.159,94
17 = Ordentliche Aufwendungen	315.816,41	277.210	337.256,67	60.046,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-37.310,97	27.970	89.039,84	61.069,84
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-37.310,97	27.970	89.039,84	61.069,84
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-37.310,97	27.970	89.039,84	61.069,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	47.634,00	53.840	12.840,00	-41.000,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	10.323,03	81.810	101.879,84	20.069,84

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	200	320,00	120,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.110,51	15.200	16.551,67	1.351,67
7 + Sonstige Einzahlungen	1.147,43	0	5.110,88	5.110,88
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.497,94	15.400	21.982,55	6.582,55
10 - Personalauszahlungen	33.520,91	34.295	33.676,35	-618,65
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.691,54	21.500	20.396,18	-1.103,82
15 - Sonstige Auszahlungen	4.180,60	6.780	6.138,29	-641,71
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.393,05	62.575	60.210,82	-2.364,18
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-36.895,11	-47.175	-38.228,27	8.946,73
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	332.691,19	293.280	281.182,33	-12.097,67
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	332.691,19	293.280	281.182,33	-12.097,67
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	140.699,66	200.000	47.816,58	-152.183,42
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.699,66	200.000	47.816,58	-152.183,42
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	191.991,53	93.280	233.365,75	140.085,75
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	155.096,42	46.105	195.137,48	149.032,48
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	155.096,42	46.105	195.137,48	149.032,48

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)				
1 Veräußerung von Sachanlagen	332.691,19	293.280	281.182,33	-12.097,67
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Wohngrundstücke	251.435,33 €			
Gewerbegrundstücke	26.224,00 €			
Sonstige Grundstücke	3.523,00 €			
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	140.699,66	200.000	47.816,58	-152.183,42

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

<u>Erträge/Einzahlungen</u>	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	+ 54.300,00 €	0,00 €
Pachten	+ 1.412,46 €	+ 872,04 €
Veräußerung Wohngrundstücke	+ 20.275,33 €	+ 22.775,33 €
Veräußerung Gewerbegrundstücke	- 44.000,00 €	- 34.896,00 €
Veräußerung sonstige Grundstücke	85.878,55 €	+ 23,00 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	+ 2.650,54 €	+ 5.110,88 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- 41.000,00 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung zu Pensions- und Beihilfeverpflichtungen	+ 3.679,88 €	0,00 €
Sonstige öffentliche Abgaben	- 1.198,47 €	- 1.125,55 €
Pachten	- 1.103,26 €	- 248,71 €
Wertveränderung bei Infrastrukturvermögen	+ 1.978,55 €	0,00 €
Wertveränderung bei Grundstücken	+ 57.725,51 €	0,00 €
Auszahlung für Erwerb von Grundstücken	0,00 €	- 152.183,42 €

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.125,00	92.300	92.705,00	405,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.725,42	1.250	629,00	-621,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	823,00	850	1.010,80	160,80
7 + Sonstige Einzahlungen	2.002,43	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.675,85	94.400	94.344,80	-55,20
10 - Personalauszahlungen	37.282,32	36.730	38.777,60	2.047,60
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.813,54	86.175	82.617,61	-3.557,39
14 - Transferauszahlungen	130.080,00	143.550	109.672,54	-33.877,46
15 - Sonstige Auszahlungen	48.257,56	49.825	49.421,28	-403,72
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	285.433,42	316.280	280.489,03	-35.790,97
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-212.757,57	-221.880	-186.144,23	35.735,77
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.280,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.000,00	1.000,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.280,00	0	1.000,00	1.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.032,69	42.460	30.659,92	-11.800,08
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.032,69	42.460	30.659,92	-11.800,08
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-23.752,69	-42.460	-29.659,92	12.800,08
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-236.510,26	-264.340	-215.804,15	48.535,85
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-236.510,26	-264.340	-215.804,15	48.535,85

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZÄHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Investitionszuwendungen des Landes	28.280,00	0	0,00	0,00
2 Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.000,00	1.000,00
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Verkauf gebrauchtes Mobiliar 1.000,00 €				
<u>AUSZÄHLUNGEN (Zeile 30)</u>				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.032,69	42.460	30.659,92	-11.800,08
Möblierungen, Geräte etc. (GS Darfeld) 8.897,79 €				
Möblierungen, Geräte etc. (GS Osterwick) 13.398,39 €				
Möblierungen, Geräte etc. (GS Holtwick) 8.363,74 €				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 4.231,38 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen	+ 1.000,00 €	+ 1.000,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 3.392,18 €	+ 3.392,18 €
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	+ 807,17 €	+ 1.029,97 €
Lehr- und Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	- 2.119,85 €	- 2.119,85 €
Sonstige Lehr- und Lernmittel	- 1.045,21 €	- 1.238,21 €
Schülerbeförderungskosten	+ 4.930,98 €	- 4.910,70 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	+ 2.801,40 €	+ 2.801,40 €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	- 17.969,79 €	- 33.877,46 €
Aus- und Fortbildung, Umschulung	+ 790,10 €	+ 1.739,60 €
Büromaterial	+ 1.418,92 €	+ 1.418,92 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	- 1.067,02 €	- 1.096,81 €
Unfallversicherungen	+ 1.321,60 €	+ 1.321,60 €
Sachversicherungen	- 837,61 €	- 1.434,23 €
Erstattung von Aufwendung aus lfd. Verw.-Tätigkeit	- 1.890,00 €	- 1.890,00 €
Wertberichtigung bei Sachanlagen	+ 1.324,55 €	0,00 €
Bilanzielle Abschreibungen	- 2.653,10 €	0,00 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	- 4.335,51 €	0,00 €
Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00 €	- 11.800,08 €

Fortsetzung siehe Folgeseite !!

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.775,00	8.250	10.075,00	1.825,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	395,34	1.000	0,00	-1.000,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.170,34	9.250	10.075,00	825,00
10 - Personalauszahlungen	38.909,46	36.415	39.372,45	2.957,45
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.436,20	129.740	131.208,87	1.468,87
14 - Transferauszahlungen	17.500,00	26.050	34.810,00	8.760,00
15 - Sonstige Auszahlungen	30.179,64	27.655	24.587,92	-3.067,08
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.025,30	219.860	229.979,24	10.119,24
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-188.854,96	-210.610	-219.904,24	-9.294,24
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	70,00	70,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	70,00	70,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.875,25	39.760	46.956,94	7.196,94
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.875,25	39.760	46.956,94	7.196,94
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-28.875,25	-39.760	-46.886,94	-7.126,94
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-217.730,21	-250.370	-266.791,18	-16.421,18
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-217.730,21	-250.370	-266.791,18	-16.421,18

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)</u>				
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Verkauf Bandsäge 70,00 €	0,00	0	70,00	70,00
<u>AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)</u>				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Möblierungen 32.388,82 €	28.875,25	39.760	46.956,94	7.196,94
2 Mofas 2.740,00 €				
Maschinen, Geräte uä. 2.572,77 €				
EDV Soft- und Hardware 9.255,35 €				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	+ 1.987,40 €	+ 1.825,00 €
Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 3.164,61 €	0,00 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	+ 3.276,44 €	- 1.000,00 €

<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 2.698,21 €	+ 2.698,21 €
Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	- 7.347,51 €	- 7.347,51 €
Sonstige Lehr- und Lernmittel	+ 1.151,41 €	+ 1.176,48 €
Schülerbeförderungskosten	+ 10.472,72 €	- 10.949,97 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	+ 17.338,94 €	+ 17.177,94 € ¹⁾
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	+ 8.760,00 €	+ 8.760,00 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	+ 1.181,55 €	+ 1.114,41 €
Unfallversicherungen	+ 1.052,40 €	+ 1.052,40 €
Sachversicherungen	- 1.068,51 €	- 1.776,38 €
Erstattung von Aufwendungen aus lfd. Verw.-Tätigkeit	- 2.100,00 €	- 2.100,00 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	+ 58.403,86 €	0,00 €
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	+ 7.196,94 €

¹⁾ Insbesondere Werbemaßnahmen für Verbundschule Legden/Rosendahl

Fortsetzung siehe Folgeseite !!

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	1.233,98	1.260	1.268,69	8,69
15 - Sonstige Auszahlungen	32.789,44	41.000	28.603,23	-12.396,77
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.023,42	42.260	29.871,92	-12.388,08
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-34.023,42	-42.260	-29.871,92	12.388,08
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-34.023,42	-42.260	-29.871,92	12.388,08
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-34.023,42	-42.260	-29.871,92	12.388,08

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

hule)

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	5.566,04	5.155	7.128,58	1.973,58
14 - Transferauszahlungen	100,00	100	100,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.666,04	5.255	7.228,58	1.973,58
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-5.666,04	-5.255	-7.228,58	-1.973,58
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.666,04	-5.255	-7.228,58	-1.973,58
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-5.666,04	-5.255	-7.228,58	-1.973,58

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt: I / 04.001 **Kulturveranstaltungen und -förderung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Vorhalten eines vielfältigen und angemessenen Kulturangebotes als wichtiger Teil der gemeindlichen Infrastruktur mittels Durchführung eigener Veranstaltungen bzw. durch Förderung der Kulturarbeit Dritter
- Wahrung und Förderung kultureller Vielfalt (u.a. durch finanzielle Unterstützung)
- Erarbeitung eines klaren Profils des Rosendahler Kulturprogramms
- Sicherung der Qualität der Inhalte von Kulturveranstaltungen
- Schaffung und Wahrung der Kontinuität des Angebotes
- Öffnung für alle gesellschaftlichen Gruppen
- Einbindung örtlicher Kulturschaffender und -träger
- Finanzielle Konsolidierung des Kulturangebotes
- Förderung der ortsgeschichtlichen und genealogischen Forschung

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen und Besucher/-innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.108,59	4.860	5.108,60	248,60
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.193,00	0	68,00	68,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.873,00	17.800	18.779,18	979,18
10 = Ordentliche Erträge	22.174,59	22.660	23.955,78	1.295,78
11 - Personalaufwendungen	31.395,60	32.005	31.949,11	-55,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.024,16	25.200	26.552,45	1.352,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.112,53	5.335	3.112,51	-2.222,49
15 - Transferaufwendungen	9.507,00	10.275	9.507,00	-768,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.603,67	10.000	9.823,13	-176,87
17 = Ordentliche Aufwendungen	78.642,96	82.815	80.944,20	-1.870,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-56.468,37	-60.155	-56.988,42	3.166,58
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-56.468,37	-60.155	-56.988,42	3.166,58
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-56.468,37	-60.155	-56.988,42	3.166,58
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.417,16	22.800	20.980,08	-1.819,92
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-74.885,53	-82.955	-77.968,50	4.986,50

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.750,00	3.500	2.750,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	2.183,15	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.545,00	0	-5.243,00	-5.243,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.873,00	17.800	18.773,18	973,18
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.351,15	21.300	16.280,18	-5.019,82
10 - Personalauszahlungen	31.395,60	32.005	31.949,11	-55,89
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.284,14	25.200	25.242,99	42,99
14 - Transferauszahlungen	9.507,00	10.275	9.507,00	-768,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.801,26	10.000	8.251,47	-1.748,53
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.988,00	77.480	74.950,57	-2.529,43
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-48.636,85	-56.180	-58.670,39	-2.490,39
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-48.636,85	-56.180	-58.670,39	-2.490,39
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-48.636,85	-56.180	-58.670,39	-2.490,39

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Eintrittsgelder	0,00 €	- 5.243,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 1.406,47 €	+ 143,65 €
Erstattungen für Aufwendungen Dritter lfd. Verwaltungstätigkeit (sonst. inländ. Bereich)	- 1.196,27 €	- 1.578,31 €
Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen, Vereine	+ 1.081,27 €	- 81,51 €
Bilanzielle Abschreibungen	- 2.222,49 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.819,92 €	- 0,00 €

Budget:	I	Zentrale Dienste und Immobilienmanagement
Produktbereich:	04	Kultur und Wissenschaft
Produkt:	I / 04.002	Musikschule und sonstige musikpädagogische Bildungsträger

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Förderung und Unterstützung von musikpädagogischen Bildungsträgern
- Vorhalten eines angemessenen und vielfältigen musikpädagogischen Angebotes in der Gemeinde
- Kooperation mit musikpädagogischen Bildungsträgern
- Abwägung des wirtschaftlichen Faktors und der finanziellen Ressourcen mit dem notwendigen Angebot für die Bürger
- Aufrechterhaltung eines für alle Bevölkerungsschichten finanziell attraktiven musikpädagogischen Angebotes

Auftragsgrundlage

Satzung für den Zweckverband Musikschule Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	601,67	605	611,90	6,90
15 - Transferaufwendungen	39.562,85	39.350	39.333,75	-16,25
17 = Ordentliche Aufwendungen	40.164,52	39.955	39.945,65	-9,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	601,67	605	611,90
14 - Transferauszahlungen	39.562,85	39.350	39.333,75	-16,25
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.164,52	39.955	39.945,65	-9,35
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-40.164,52	-39.955	-39.945,65	9,35

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	1.233,98	1.260	1.268,69
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.642,82	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.250,00	1.250	1.250,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	7.500	0,00	-7.500,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.126,80	10.010	2.518,69	-7.491,31
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-9.126,80	-10.010	-2.518,69	7.491,31
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-9.126,80	-10.010	-2.518,69	7.491,31
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-9.126,80	-10.010	-2.518,69	7.491,31

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erstattungen für Aufwendungen Dritter lfd. Verwaltungstätigkeit (sonst. öffentl. Bereich)		
- Abrechnung VHS -	- 3.433,26 €	- 7.500,00 €

Budget:	I	Zentrale Dienste und Immobilienmanagement
Produktbereich:	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt:	I / 06.003	Gemeindliche Kinder-, Jugend- und Familienförderung

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Attraktivitätssteigerung der Gemeinde für Familien
- Förderung der Lebensqualität für Familien und Jugendliche
- Chancengleichheit für Familien mit mehreren Kindern
- Weiterentwicklung der Jugendarbeit
- Intensivierung der Zusammenarbeit Gemeinde/örtliche Träger der Jugend- und Familienhilfe

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Familien, Kinder Jugendliche und junge Erwachsene in Rosendahl, Träger der freien Jugendhilfe und der offenen Jugendarbeit, Jugendorganisationen

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	4.683,02	4.665	4.742,87	77,87
15 - Transferaufwendungen	73.938,00	64.500	72.874,00	8.374,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	78.621,02	69.165	77.616,87	8.451,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-78.621,02	-69.165	-77.616,87	-8.451,87
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-78.621,02	-69.165	-77.616,87	-8.451,87
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-78.621,02	-69.165	-77.616,87	-8.451,87
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-78.621,02	-89.165	-77.616,87	11.548,13

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	4.683,02	4.665	4.742,87
14 - Transferauszahlungen	73.318,00	64.500	75.462,00	10.962,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.001,02	69.165	80.204,87	11.039,87
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-78.001,02	-69.165	-80.204,87	-11.039,87
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-78.001,02	-69.165	-80.204,87	-11.039,87
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-78.001,02	-69.165	-80.204,87	-11.039,87

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (sonst. inländ. Bereich)	- 1.626,00 €	+ 962,00 €
Förderbeträge für den Erwerb von Wohngrundstücken	+ 10.000,00 €	+ 10.000,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 20.000,00 €	0,00 €

Anmerkung: Die Förderbeträge für den Erwerb von Wohngrundstücken wurden im Haushalt 2008 als interne Leistungsverrechnungen zwischen den Produkten „11/01.016 - Grundstücksmanagement“ und „19/06.003 - Gemeindliche Kinder-, Jugend- und Familienförderung“ veranschlagt.

Da aber Förderbeträge, wenn sie erst später, z.B. nach der Geburt eines weiteren Kindes, gezahlt werden, nicht im Wege der internen Verrechnung abgewickelt werden können, würde dies zur Verbuchung an verschiedenen Stellen führen (spätere Förderbeträge als Aufwand/Auszahlung, Förderbeträge im zeitlichen Zusammenhang mit dem Grundstücksgeschäft als interne Leistungsverrechnung). Vor diesem Hintergrund wurden die Förderbeträge insgesamt als Erträge (Produkt „11/01.016 - Grundstücksmanagement“) und Aufwendungen (Produkt „19/06.003 - Gemeindliche Kinder-, Jugend- und Familienförderung“) gebucht.

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 08 **Sportförderung**
Produkt: I / 08.001 **Sportanlagen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Gewährleistung einer freien und eigenverantwortlichen Sportausübung unter Berücksichtigung eines ausgewogenen und bedarfsgerechten breiten-, spitzen- und schul-sportorientierten Anforderungsprofils mit Schwerpunkt für die Belange von Kindern und Jugendlichen, älteren Mitbürgern und Menschen mit Behinderungen
- Sicherung der Basis für den Schulsportunterricht und die Arbeit der Sportvereine durch die Bereitstellung und den Betrieb von Sportanlagen
- Förderung von Sportorganisationen und -aktivitäten in der Gemeinde Rosendahl

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Rats- und Ausschussbeschlüsse; vertragliche Vereinbarungen mit dem Landessportbund; vertragliche Vereinbarungen mit den Sportvereinen und anderen Nutzern

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Einwohner/innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss

Produktverantwortliche/r

Brüggemann, Peter

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.633,19	20.615	54.354,18	33.739,18
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.280,00	16.000	17.850,00	1.850,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	50.213,19	36.615	72.204,18	35.589,18
11 - Personalaufwendungen	8.977,46	9.175	9.747,12	572,12
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.495,09	26.700	21.900,09	-4.799,91
14 - Bilanzielle Abschreibungen	62.087,13	70.590	80.287,12	9.697,12
15 - Transferaufwendungen	678,36	0	678,36	678,36
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	839,81	1.100	775,17	-324,83
17 = Ordentliche Aufwendungen	98.077,85	107.565	113.387,86	5.822,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-47.864,66	-70.950	-41.183,68	29.766,32
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-47.864,66	-70.950	-41.183,68	29.766,32
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-47.864,66	-70.950	-41.183,68	29.766,32
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	252.815,61	238.695	251.569,18	12.874,18
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-300.680,27	-309.645	-292.752,86	16.892,14

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.450,00	16.000	17.350,00	1.350,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	300,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.750,00	16.000	17.350,00	1.350,00
10 - Personalauszahlungen	8.123,47	8.085	8.247,13	162,13
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.571,60	26.700	20.932,33	-5.767,67
15 - Sonstige Auszahlungen	1.033,60	1.100	581,38	-518,62
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.728,67	35.885	29.760,84	-6.124,16
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-21.978,67	-19.885	-12.410,84	7.474,16
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	580.785,49	9.500	509,97	-8.990,03
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	204,18	7.000	7.090,10	90,10
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	580.989,67	16.500	7.600,07	-8.899,93
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-580.989,67	-16.500	-7.600,07	8.899,93
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-602.968,34	-36.385	-20.010,91	16.374,09
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-602.968,34	-36.385	-20.010,91	16.374,09

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1. Auszahlungen für Baumaßnahmen	580.785,49	9.500	509,97	-8.990,03
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Zaunanlage Sportplatz Holtwick	509,97 €			
2. Erwerb bewegl. Vermögensgegenstände	204,18	7.000	7.090,10	90,10
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Weichbodenmatte (Turnhalle Darfeld)	522,11 €			
Sprungkasten (Turnhalle Holtwick)	608,44 €			
2 Jugendbarren (Turnhalle Holtwick)	3.690,74 €			
Schülerbarren (Turnhalle Holtwick)	1.660,37 €			
Sprungkasten (Turnhalle Osterwick)	608,44 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus Auflösung Sonderposten Zuweisungen	+ 33.739,18 €	0,00 €
Sonstige Benutzungsgebühren (Lehrschwimmhalle)	+ 1.850,00 €	+ 1.350,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	- 3.500,55 €	- 4.453,74 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 9.697,12 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 12.874,18 €	0,00 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	- 5.500,00 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	- 3.490,03 €

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	558,22	550	561,12
14 - Transferauszahlungen	13.210,00	15.500	13.164,99	-2.335,01
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.768,22	16.050	13.726,11	-2.323,89
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-13.768,22	-16.050	-13.726,11	2.323,89
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-13.768,22	-16.050	-13.726,11	2.323,89
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-13.768,22	-16.050	-13.726,11	2.323,89

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Schuldendiensthilfen (sonst. inländ. Bereich)	+ 73,50 €	- 1.583,01 €

Budget:	I	Zentrale Dienste und Immobilienmanagement
Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, öffentlicher Personennahverkehr
Produkt:	I / 12.002	Öffentlicher Personennahverkehr

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Beibehaltung des vorhandenen öffentlichen Nahverkehrs (Schiene und Bus)
- Beibehaltung des vorhandenen Nachtbusbetriebes „Westmünsterland“ (Nachtbuslinien N&, N7 und N8 für den Samstag)

Auftragsgrundlage

Nahverkehrspläne, Vertrag zwischen 11 Münsterlandkommunen und den Verkehrsträgern Westfalenbus (WB) und Regionalverkehr Münsterland (RVM), Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Nutzer von öffentlichen Verkehrsmitteln

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	1.358,08	1.460	1.654,35	194,35
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.981,14	4.500	4.487,08	-12,92
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.339,22	5.960	6.141,43	181,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-5.339,22	-5.960	-6.141,43	-181,43
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-5.339,22	-5.960	-6.141,43	-181,43
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-5.339,22	-5.960	-6.141,43	-181,43
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-5.339,22	-5.960	-6.141,43	-181,43

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	1.016,48	1.025	1.054,35
15 - Sonstige Auszahlungen	3.806,26	4.500	0,00	-4.500,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.822,74	5.525	1.054,35	-4.470,65
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-4.822,74	-5.525	-1.054,35	4.470,65
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.822,74	-5.525	-1.054,35	4.470,65
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.822,74	-5.525	-1.054,35	4.470,65

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erstattung für Aufwendungen/Auszahlungen von Dritten		
Aus lfd. Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	- 12,92 €	- 4.500,00 €

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	2.032,96	2.050	2.108,70	58,70
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.353,60	1.800	201,96	-1.598,04
15 - Sonstige Auszahlungen	291,70	1.300	291,70	-1.008,30
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.678,26	5.150	2.602,36	-2.547,64
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-4.678,26	-5.150	-2.602,36	2.547,64
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.678,26	-5.150	-2.602,36	2.547,64
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.678,26	-5.150	-2.602,36	2.547,64

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 1.651,54 €	+ 1.598,04 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 21.000,00 €	0,00 €

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624,00	6.000	0,00	-6.000,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	712,83	450	285,55	-164,45
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.336,83	6.450	285,55	-6.164,45
10 - Personalauszahlungen	7.256,97	7.165	7.294,64	129,64
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.812,44	18.260	576,75	-17.683,25
14 - Transferauszahlungen	1.400,00	1.400	1.400,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	9.265,24	6.800	8.932,22	2.132,22
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.734,65	33.625	18.203,61	-15.421,39
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-19.397,82	-27.175	-17.918,06	9.256,94
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.299,26	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.299,26	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.449,65	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.449,65	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.849,61	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-17.548,21	-27.175	-17.918,06	9.256,94
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-17.548,21	-27.175	-17.918,06	9.256,94

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23):</u>				
1 Investitionszuwendungen	7.299,26	0	0,00	0,00
<u>AUSZAHLUNGEN (Zeile 30):</u>				
1. Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	5.449,65	0	0,00	0,00

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Allgemeine Zuweisungen vom Land	- 6.000,00 € ¹⁾	- 6.000,00 € ¹⁾
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	- 2.653,91 €	- 2.653,91 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 15.000,00 € ¹⁾	- 15.000,00 € ¹⁾
Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen, Vereine	+ 2.116,80 €	+ 2.116,80 €

¹⁾ Landeszuwendung bzw. Aufwendungen für LEADER-Projekt „Naturtourismuskonzept“. Maßnahme wurde nach 2009 verschoben.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.495.552,13	7.848.250	7.875.676,68	27.426,68
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
3 + Sonstige Transfererträge	186.236,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	874.463,94	753.070	780.211,08	27.141,08
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.512,26	666.420	651.752,21	-14.667,79
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.533,33	40.900	37.849,00	-3.051,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	605.036,80	487.825	475.632,34	-12.192,66
10 = Ordentliche Erträge	11.765.283,46	12.578.025	12.912.010,31	333.985,31
11 - Personalaufwendungen	282.800,60	311.535	336.177,90	24.642,90
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.144.841,71	1.158.485	1.112.805,82	-45.679,18
14 - Bilanzielle Abschreibungen	272.657,81	203.410	232.188,72	28.778,72
15 - Transferaufwendungen	5.541.774,88	5.389.600	5.530.099,53	140.499,53
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.808,30	89.460	112.374,65	22.914,65
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.301.883,30	7.152.490	7.323.646,62	171.156,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	4.463.400,16	5.425.535	5.588.363,69	162.828,69
19 + Finanzerträge	66.200,76	68.530	90.735,41	22.205,41
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	455.974,48	444.785	421.958,05	-22.826,95
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-389.773,72	-376.255	-331.222,64	45.032,36
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.073.626,44	5.049.280	5.257.141,05	207.861,05
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	4.073.626,44	5.049.280	5.257.141,05	207.861,05
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	97.276,69	49.000	115.716,11	66.716,11
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.001,83	46.820	86.449,02	39.629,02
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	4.092.901,30	5.051.460	5.286.408,14	234.948,14

II Finanzen und Controlling

Budgetverantwortlicher: Isfort, Werner

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.461.504,67	7.848.250	7.914.691,37	66.441,37
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	186.236,00	276.590	0,00	-276.590,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	872.842,10	753.070	755.873,08	2.803,08
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	702.280,09	666.420	700.950,97	34.530,97
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.489,18	40.900	49.662,15	8.762,15
7	+ Sonstige Einzahlungen	439.581,05	540.100	475.460,81	-64.639,19
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	93.931,87	68.530	88.717,81	20.187,81
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.703.813,96	12.975.420	13.076.245,19	100.825,19
10	- Personalauszahlungen	257.828,33	278.140	286.821,76	8.681,76
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.184.069,17	1.158.485	1.012.032,82	-146.452,18
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	502.328,05	444.785	422.258,01	-22.526,99
14	- Transferauszahlungen	5.542.529,39	5.389.600	5.515.960,53	126.360,53
15	- Sonstige Auszahlungen	179.492,62	149.010	75.097,11	-73.912,89
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.666.247,56	7.420.020	7.312.170,23	-107.849,77
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	4.037.566,40	5.555.400	5.764.074,96	208.674,96
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	743.048,00	785.300	891.443,87	106.143,87
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	27.435,45	27.000	55.327,55	28.327,55
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	770.483,45	848.090	946.771,42	98.681,42
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	383.588,88	371.000	185.406,26	-185.593,74
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	949,62	949,62
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	58.336,45	219.400	152.500,00	-66.900,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	441.925,33	590.400	338.855,88	-251.544,12
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	328.558,12	257.690	607.915,54	350.225,54
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	4.366.124,52	5.813.090	6.371.990,50	558.900,50
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	14.275,87	414.745	14.745,52	-399.999,48
34	+ Aufnahme von Darlehen zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	159.359,65	161.235	161.627,76	392,76
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	69.704,02	0	109.931,00	109.931,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-104.856,80	253.510,00	-256.813,24	-510.323,24
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	4.261.267,72	6.066.600,00	6.115.177,26	48.577,26

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: II/01.005 **Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Herbeiführung und Umsetzung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungsaufträge zur gemeindlichen Haushaltswirtschaft
- Nachweis der Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Dienstanweisungen

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Rat und Ausschüsse, Gemeindeprüfungsanstalt, Verwaltungsleitung, Fachbereiche

Gremien

Rechnungsprüfungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	3.395,18	3.650	3.918,95	268,95
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.278,86	14.000	19.000,00	5.000,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.674,04	17.650	22.918,95	5.268,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-24.674,04	-17.650	-22.918,95	-5.268,95
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-24.674,04	-17.650	-22.918,95	-5.268,95
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-24.674,04	-17.650	-22.918,95	-5.268,95
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.342,76	2.500	2.243,84	-256,16
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-22.331,28	-15.150	-20.675,11	-5.525,11

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	2.541,19	2.560	2.497,63	-62,37
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.445,26	14.000	8.330,00	-5.670,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.986,45	16.560	10.827,63	-5.732,37
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-44.986,45	-16.560	-10.827,63	5.732,37
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-44.986,45	-16.560	-10.827,63	5.732,37
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-44.986,45	-16.560	-10.827,63	5.732,37

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 5.000,00 €	- 5.670,00 €

Anmerkung: Der Mehraufwand entsteht in erster Linie durch die Bildung einer Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2008 in Höhe von 17.000 €. Lt. Haushaltsplanung war hierfür ein Betrag von 10.000 € vorgesehen.

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: II/01.011 **Finanzplanung und Controlling**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Zielorientierte politische Steuerung über Budgetierung und Controlling
- Effektives und effizientes Verwaltungsmanagement auf der Basis von Zielvereinbarungen, Kommunikation und Kooperation
- Aufbau einer einfachen und transparenten Kosten- und Leistungsrechnung
- Sicherstellung einer nachhaltigen und wirtschaftlichen Finanzwirtschaft
- Abbau von Schulden

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GO); Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO); Handelsgesetzbuch (HGB); Steuergesetze insbesondere zur Gemeindefinanzierung; Spezialgesetze; NKF-Gesetze; Produkthaushalt

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Rat und Ausschüsse, Verwaltungsführung und Fachbereiche

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	39.241,56	44.790	58.155,44	13.365,44
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18,00	25	18,00	-7,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	39.259,56	44.815	58.173,44	13.358,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-39.259,56	-44.815	-58.173,44	-13.358,44
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-39.259,56	-44.815	-58.173,44	-13.358,44
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-39.259,56	-44.815	-58.173,44	-13.358,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-39.259,56	-44.815	-58.173,44	-13.358,44

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	29.371,12	31.410	39.882,20	8.472,20
15 - Sonstige Auszahlungen	18,00	25	18,00	-7,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.389,12	31.435	39.900,20	8.465,20
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-29.389,12	-31.435	-39.900,20	-8.465,20
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-29.389,12	-31.435	-39.900,20	-8.465,20
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-29.389,12	-31.435	-39.900,20	-8.465,20

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 6.093,79 €	+ 6.093,79 €
Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	+ 1.266,18 €	+ 1.266,18 €
Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung (Beamte)	+ 4.893,24 €	0,00 €

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: II/01.012 **Finanzbuchhaltung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Erwirtschaftung von Erträgen aus Geldanlagen durch Nutzung der wirtschaftlichsten Anlagemöglichkeiten
- Liquiditätsplanung in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen sicherstellen
- Unverzügliches Buchen der vorkontierten Aufträge und Rechnungen
- Termingerechte Abwicklung der Zahlungsgeschäfte

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Gemeindehaushaltsverordnung NRW, Abgabenordnung Vollstreckungsgesetze, Dienstanzweisungen

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Fachbereiche, externe Auftraggeber (Vollstreckungsaufträge in Amtshilfe), Zahlungsempfänger, Zahlungspflichtige

Gremien

Rechnungsprüfungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Deitert, Manuel

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36,80	0	21,40	21,40
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	34.888,41	43.000	28.433,10	-14.566,90
10 = Ordentliche Erträge	34.925,21	43.000	28.454,50	-14.545,50
11 - Personalaufwendungen	136.126,62	160.575	173.227,27	12.652,27
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.641,26	12.585	15.278,07	2.693,07
17 = Ordentliche Aufwendungen	145.767,88	173.160	188.505,34	15.345,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-110.842,67	-130.160	-160.050,84	-29.890,84
19 + Finanzerträge	0,00	0	411,70	411,70
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	411,70	411,70
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-110.842,67	-130.160	-159.639,14	-29.479,14
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-110.842,67	-130.160	-159.639,14	-29.479,14
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.661,35	31.000	69.763,88	38.763,88
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-58.181,32	-99.160	-89.875,26	9.284,74

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36,80	0	13,8	13,80
7 + Sonstige Einzahlungen	19.193,21	163.000	47.118,73	-115.881,27
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	0,00	0	411,7	411,70
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.230,01	163.000	47.544,23	-115.455,77
10 - Personalauszahlungen	123.384,73	144.925	149.318,07	4.393,07
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	67.287,42	132.585	455,46	-132.129,54
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.672,15	277.510	149.773,53	-127.736,47
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-171.442,14	-114.510	-102.229,30	12.280,70
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-171.442,14	-114.510	-102.229,30	12.280,70
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-171.442,14	-114.510	-102.229,30	12.280,70

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Säumniszuschläge und dergl.	- 14.566,90 €	- 4.050,59 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 38.763,88 €	0,00 €
Einzahlungen Verwahrungen/Vorschüsse	0,00 €	-111.832,68 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten	+ 5.264,72 €	+ 5.264,72 €
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 1.567,09 €	+ 1.567,09 €
Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	- 1.206,54 €	- 1.206,54 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen (aktive Beamte)	+ 8.259,20 €	0,00 €
Auszahlungen Verwahrungen/Vorschüsse	0,00 €	-132.000,00 €

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I//01.013 **Steuern, Abgaben und Entgelte**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Zeitnahe Beschaffung von allgemeinen Deckungsmitteln (Steuern) für den Gesamthaushalt sowie von zweckgebundenen Deckungsmitteln (Gebühren) für die Gebührenhaushalte
- Vollständige Veranlagung per Einzelbescheid innerhalb von 14 Tagen nach Dateneingang

Auftragsgrundlage

Abgabenordnung (AO); Kommunalabgabengesetz (KAG); Grundsteuergesetz (GrStG); Gewerbesteuergesetz (GewStG); spezielle Steuer- und Abgabengesetze; Ortsrecht

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Abgabepflichtige, wie Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Gebührenzahler; Fachbereiche bei Gebührenkalkulationen

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Croner, Wolfgang

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	57.513,72	57.905	56.942,94	-962,06
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.800	4.600,00	-200,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	57.513,72	62.705	61.542,94	-1.162,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-57.513,72	-62.705	-61.542,94	1.162,06
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-57.513,72	-62.705	-61.542,94	1.162,06
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-57.513,72	-62.705	-61.542,94	1.162,06
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.272,58	15.500	43.708,39	28.208,39
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-15.241,14	-47.205	-17.834,55	29.370,45

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	57.513,72	57.905	56.716,15	-1.188,85
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	4.800	4.600,00	-200,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.513,72	62.705	61.316,15	-1.388,85
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-57.513,72	-62.705	-61.316,15	1.388,85
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-57.513,72	-62.705	-61.316,15	1.388,85
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-57.513,72	-62.705	-61.316,15	1.388,85

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 28.208,39 €	0,00 €

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produkt: II/11.001 **Wasserversorgung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Sicherstellung einer Versorgung mit qualitativ hochwertigem Trinkwasser

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Ortsrecht, Entgeltregelungen

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Grundstückseigentümer, Mieter, Gewerbetreibende

Gremien

Ver- und Entsorgungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Croner, Wolfgang

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.512,26	666.420	651.752,21	-14.667,79
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.143,59	18.000	15.616,72	-2.383,28
7 + Sonstige ordentliche Erträge	67.305,87	67.725	66.840,10	-884,90
10 = Ordentliche Erträge	745.961,72	752.145	734.209,03	-17.935,97
11 - Personalaufwendungen	29.402,18	26.945	25.999,55	-945,45
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.641,73	453.800	390.335,30	-63.464,70
14 - Bilanzielle Abschreibungen	272.623,25	203.360	232.122,51	28.762,51
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.005,46	68.750	63.710,63	-5.039,37
17 = Ordentliche Aufwendungen	720.672,62	752.855	712.167,99	-40.687,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	25.289,10	-710	22.041,04	22.751,04
19 + Finanzerträge	30.268,13	47.300	29.798,48	-17.501,52
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	30.268,13	47.300	29.798,48	-17.501,52
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	55.557,23	46.590	51.839,52	5.249,52
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	55.557,23	46.590	51.839,52	5.249,52
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.599,27	33.000	39.742,77	6.742,77
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	22.957,96	13.590	12.096,75	-1.493,25

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	702.280,09	666.420	700.950,97	34.530,97
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.786,57	18.000	24.795,38	6.795,38
7 + Sonstige Einzahlungen	47.095,36	0	48.340,84	48.340,84
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	55.036,48	47.300	29.798,48	-17.501,52
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.198,50	731.720	803.885,67	72.165,67
10 - Personalauszahlungen	28.750,22	24.760	22.651,24	-2.108,76
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	421.116,43	453.800	373.588,48	-80.211,52
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	25.383,26	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	109.025,13	8.300	66.282,00	57.982,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	584.275,04	486.860	462.521,72	-24.338,28
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	236.923,46	244.860	341.363,95	96.503,95
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	27.435,45	27.000	55.327,55	28.327,55
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.435,45	27.000	55.327,55	28.327,55
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	383.588,88	371.000	185.406,26	-185.593,74
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	383.588,88	371.000	185.406,26	-185.593,74
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-356.153,43	-344.000	-130.078,71	213.921,29
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-119.229,97	-99.140	211.285,24	310.425,24
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	14.275,87	14.745	14.745,52	0,52
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.275,87	14.745	14.745,52	0,52
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-104.954,10	-84.395	226.030,76	310.425,76

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Beiträge und ähnliche Entgelte	27.435,45	27.000	55.327,55	28.327,55
Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):				
Baukostenzuschüsse für Hausanschlüsse	55.327,55 €			
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	383.588,88	371.000	185.406,26	-185.593,74
Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):				
Herstellung von Hausanschlüssen	18.523,26 €			
Erneuerung von Hausanschlüssen	166.883,00 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Trinkwasserverkauf	- 14.667,79 €	+ 34.530,97 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden/GV)	- 2.831,71 €	+ 4.706,72 €
Kostenerstattungen für Reparaturen uä.	+ 448,43 €	+ 2.088,25 €
Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	0,00 €	+ 48.340,84 €
Zinserträge/-einzahlungen	- 17.501,52 €	- 17.501,52 €
Beiträge und ähnliche Entgelte (siehe vorstehend)	0,00 €	+ 28.327,55 €
 <u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	- 2.131,45 €	- 2.107,95 €
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens / BGA	- 59.186,45 €	- 45.864,13 €
Stromkosten	- 3.326,73 €	+ 2.641,11 €
Wasserbezug	+ 4.322,85 €	+ 3.124,36 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	- 3.392,05 €	- 38.543,81 €
Körperschaftsteuer	+ 2.840,06 €	0,00 €
Gewerbesteuer	+ 2.631,00 €	0,00 €
Verluste aus Anlagenabgängen	- 11.407,90 €	- 0,00 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 28.762,51 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 6.742,77 €	0,00 €
Mehrwertsteuerzahlungen	0,00 €	+ 50.624,42 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	- 185.593,74 €

Bilanzauszug zum 31.12.2008
Produkt 11.001 - Wasserversorgung

AKTIVA

	€	31.12.2008 €	€	01.01.2008 T€
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			108.598,00	162,9
1.2 Sachanlagen				
1.2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>				
1.2.3.1 Grund und Boden	370,00			0,4
1.2.3.4 Wasserversorgungsanlagen	<u>2.595.484,17</u>			<u>2.595,0</u>
		2.595.854,17		2.595,4
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		<u>0,00</u>		0,0
			2.595.854,17	2.595,4
1.3 Finanzanlagen				
1.3.5 Ausleihungen an verb. Unternehmen			907.623,06	922,4
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.2.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			2.446,00	2,4
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentl. Rechtl. Forderungen		31.622,02		0,0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		46.119,47		49,6
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		<u>68.368,88</u>		<u>1,6</u>
			146.110,37	51,2
2.4 Liquide Mittel			981.302,74	693,9
			<u><u>4.741.934,34</u></u>	<u><u>4.428,2</u></u>

PASSIVA

	€	31.12.2008 €	€	01.01.2008 T€
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		3.697.531,01		3.697,5
1.2 Gewinn-/Verlustvortrag		130.981,73		0,0
1.4 Jahresüberschuss		<u>12.096,75</u>		<u>23,0</u>
			3.840.609,49	3.720,5
2. Sonderposten				
2.4 Sonstige Sonderposten			653.433,13	668,0
3. Rückstellungen				
3.4 Sonstige Rückstellungen			5.471,06	0,0
4. Verbindlichkeiten				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			148.654,32	63,5
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten			93.766,34	-23,8
			<u><u>4.741.934,34</u></u>	<u><u>4.428,2</u></u>

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produkt: II/11.002 **Abfallbeseitigung und -entsorgung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Vollständiges Einsammeln und Befördern von Abfällen, die im Gemeindegebiet anfallen (§ 1 Abs. 2 Ziff. 1 Abfallentsorgungssatzung),
- Umfassende Information und Beratung über die Möglichkeiten der Vermeidung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen (§ 1 Abs. 2 Ziff. 2 Abfallentsorgungssatzung),
- Aufstellung, Unterhaltung und Entleerung von Straßenpapierkörben soweit dies nach den örtlichen Gegebenheiten erforderlich ist (§ 1 Abs. 2 Ziff. 3 Abfallentsorgungssatzung),
- Einsammlung von verbotswidrigen Abfallablagerungen von den der Allgemeinheit zugänglichen Grundstücken im Gemeindegebiet (§ 1 Abs. 2 Ziff. 4 Abfallentsorgungssatzung),
- Einwirken auf die vorrangige Verwendung von Gebrauchsgütern, die sich durch Wiederverwendbarkeit oder Verwertbarkeit auszeichnen, bei Veranstaltungen die auf Grundstücken oder in öffentlichen Einrichtungen der Gemeinde durchgeführt werden (§ 1 Abs. 5 Abfallentsorgungssatzung).

Auftragsgrundlage

Landesabfallgesetz NRW; Kreislaufwirtschaftsgesetz; Abfallwirtschaftskonzept des Kreises Coesfeld (Ratsbeschluss); Ortsrecht

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Wermer

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Grundstückseigentümer und andere Abfallbesitzer

Gremien

Ver- und Entsorgungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Croner, Wolfgang

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	779.385,06	658.480	685.977,62
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.366,95	14.600	15.610,93	1.010,93
10 = Ordentliche Erträge	796.752,01	673.080	701.588,55	28.508,55
11 - Personalaufwendungen	10.980,93	11.220	11.211,85	-8,15
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	707.331,59	675.420	679.080,42	3.660,42
14 - Bilanzielle Abschreibungen	34,56	50	66,21	16,21
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.102,40	3.300	4.551,62	1.251,62
17 = Ordentliche Aufwendungen	752.449,48	689.990	694.910,10	4.920,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	44.302,53	-16.910	6.678,45	23.588,45
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	44.302,53	-16.910	6.678,45	23.588,45
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	44.302,53	-16.910	6.678,45	23.588,45
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.163,06	12.000	42.235,80	30.235,80
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	2.139,47	-28.910	-35.557,35	-6.647,35

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	777.836,37	658.480	661.525,42	3.045,42
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.244,04	14.600	16.843,98	2.243,98
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	794.080,41	673.080	678.369,40	5.289,40
10 - Personalauszahlungen	10.980,93	11.220	10.607,08	-612,92
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	707.931,60	675.420	609.698,38	-65.721,62
15 - Sonstige Auszahlungen	3.162,07	3.300	3.741,65	441,65
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.074,60	689.940	624.047,11	-65.892,89
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	72.005,81	-16.860	54.322,29	71.182,29
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	949,62	949,62
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	949,62	949,62
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	-949,62	-949,62
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	72.005,81	-16.860	53.372,67	70.232,67
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	72.005,81	-16.860	53.372,67	70.232,67

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	949,62	949,62
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Erwerb von Batteriesammelbehältern 949,62 €				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Gebühren - Restmüllgefäße	- 891,11 €	+ 3.309,49 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	+ 28.960,32 €	0,00 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	+ 1.010,93 €	+ 2.243,98 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten	+ 1.062,74 €	+ 1.062,74 €
Entgelte für tariflich Beschäftigte	- 1.219,40 €	- 1.219,40 €
Sammlung, Beförderung, Behältergestellung	+ 7.732,07 €	- 20.563,55 €
Entsorgungs- und Verwertungskosten	- 5.573,37 €	- 46.559,44 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 1.501,72 €	+ 1.401,37 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 30.235,80 €	0,00 €

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt: II/12.003 **Straßenreinigung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Sicherstellung einer reibungslosen maschinellen Straßenreinigung für Straßen mit überörtlicher Bedeutung
- Zeitnahe Regelung der Reinigungspflichten für zusätzlich ausgebaute und dem öffentlichen Verkehr gewidmete Straßen
- Erhebung kostendeckender Gebühren unter Beachtung des zu berücksichtigenden Öffentlichkeitsanteils

Auftragsgrundlage

Gesetz über die Reinigung öffentlicher Straßen (StrReinG NRW); Kommunalabgabengesetz (KAG NRW); Straßenreinigungssatzung; Abgabenordnung (AO)

Budgetverantwortliche/r

Isfort; Werner

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen und Bürger/-innen sowie Benutzer öffentlicher Verkehrsflächen; Fachbereiche

Gremien

Ver- und Entscheidungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Croner, Wolfgang

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.426,29	12.840	12.420,17
10 = Ordentliche Erträge	13.426,29	12.840	12.420,17	-419,83
11 - Personalaufwendungen	1.098,10	1.120	1.162,87	42,87
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.589,53	11.265	11.293,64	28,64
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.545,33	0	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.232,96	12.385	12.456,51	71,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-806,67	455	-36,34	-491,34
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-806,67	455	-36,34	-491,34
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-806,67	455	-36,34	-491,34
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.239,50	1.820	4.470,45	2.650,45
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-4.046,17	-1.365	-4.506,79	-3.141,79

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.325,97	12.840	12.605,10	-234,90
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.325,97	12.840	12.605,10	-234,90
10 - Personalauszahlungen	1.098,10	1.120	1.087,27	-32,73
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.575,88	11.265	10.307,29	-957,71
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.673,98	12.385	11.394,56	-990,44
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-348,01	455	1.210,54	755,54
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-348,01	455	1.210,54	755,54
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-348,01	455	1.210,54	755,54

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 2.650,45 €	0,00 €

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt: II/15.003 **Beteiligungen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Nutzen der rechtlichen und unternehmerischen Möglichkeiten der Einbeziehung der KAIRO mbH in die gemeindliche Aufgabenwahrnehmung
- Effiziente Wahrnehmung der Geschäftsführung für die KAIRO mbH
- Sicherstellung der Wahrnehmung der Vertreterrechte die sich aus Beteiligungen ergeben

Auftragsgrundlage

Gesellschaftsvertrag zur Gründung der KOMMUNALE ABWASSER-INVESTITIONS-GESELLSCHAFT ROSENDAHL mbH

Budgetverantwortliche/r

Isfort; Werner

Zielgruppe/n

Organe der gemeindlichen Eigengesellschaft KAIRO GmbH, Genossenschaften und Zusammenschlüsse in anderer Rechtsform an denen die Gemeinde beteiligt ist

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.022,79	8.300	6.621,35	-1.678,65
10 = Ordentliche Erträge	8.022,79	8.300	6.621,35	-1.678,65
11 - Personalaufwendungen	5.042,31	5.330	5.559,03	229,03
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.000	13.096,46	9.096,46
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.042,31	9.330	18.655,49	9.325,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.980,48	-1.030	-12.034,14	-11.004,14
19 + Finanzerträge	40,34	0	34,22	34,22
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	40,34	0	34,22	34,22
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	3.020,82	-1.030	-11.999,92	-10.969,92
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	3.020,82	-1.030	-11.999,92	-10.969,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	3.020,82	-1.030	-11.999,92	-10.969,92

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.458,57	8.300	8.022,79	-277,21
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	29,82	0	10,52	10,52
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.488,39	8.300	8.033,31	-266,69
10 - Personalauszahlungen	4.188,32	4.240	4.062,12	-177,88
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.000	10.108,67	6.108,67
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.188,32	8.240	14.170,79	5.930,79
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	10.300,07	60	-6.137,48	-6.197,48
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	36,45	56.000	25.000,00	-31.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36,45	56.000	25.000,00	-31.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-36,45	-20.210	-25.000,00	-4.790,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	10.263,62	-20.150	-31.137,48	-10.987,48
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	10.263,62	-20.150	-31.137,48	-10.987,48

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Grössere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erstattungen von verbundenen UN, Beteiligungen, Sondervermögen	- 1.678,65 €	- 277,21 €
Einzahlungen aus Veräusserung sonstige Finanzanlagen	0,00 €	- 35.790,00 € ¹⁾
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwand/Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	+ 9.096,46 €	+ 6.108,67 €
Auszahlungen für Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	0,00 €	- 31.000,00 € ²⁾

¹⁾ Vorgesehene Veräußerung der Stammeinlage bei der RVM erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt.

²⁾ Einlage für vorgesehene Gründung einer Infrastruktugesellschaft ist erst zu einem späteren Zeitpunkt zu erbringen.

Budget: II **Finanzen und Controlling**
Produktbereich: 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt: II/16.001 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Bereitstellung der erforderlichen Finanzmittel zur Erreichung der Produktziele anderer Produkte

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Landeshaushaltsordnung, Gemeindefinanzierungsgesetze, Kreishaushalt

Budgetverantwortliche/r

Isfort; Werner

Zielgruppe/n

andere Produkte

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.495.552,13	7.848.250	7.875.676,68	27.426,68
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
3 + Sonstige Transfererträge	186.236,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.615,79	81.750	81.791,89	41,89
7 + Sonstige ordentliche Erträge	502.842,52	377.100	380.359,14	3.259,14
10 = Ordentliche Erträge	10.166.195,44	11.088.660	11.428.716,71	340.056,71
15 - Transferaufwendungen	5.541.774,88	5.389.600	5.530.099,53	140.499,53
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	495,85	0	24.216,33	24.216,33
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.542.270,73	5.389.600	5.554.315,86	164.715,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	4.623.924,71	5.699.060	5.874.400,85	175.340,85
19 + Finanzerträge	35.892,29	21.230	60.491,01	39.261,01
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	455.974,48	444.785	421.958,05	-22.826,95
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-420.082,19	-423.555	-361.467,04	62.087,96
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.203.842,52	5.275.505	5.512.933,81	237.428,81
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	4.203.842,52	5.275.505	5.512.933,81	237.428,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	4.203.842,52	5.275.505	5.512.933,81	237.428,81

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.461.504,67	7.848.250	7.914.691,37	66.441,37
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	186.236,00	276.590	0,00	-276.590,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.642,96	81.750	81.728,76	-21,24
7 + Sonstige Einzahlungen	373.292,48	377.100	380.001,24	2.901,24
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.865,57	21.230	58.497,11	37.267,11
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.041.490,68	11.386.480	11.525.807,48	139.327,48
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	476.944,79	444.785	422.258,01	-22.526,99
14 - Transferauszahlungen	5.542.529,39	5.389.600	5.515.960,53	126.360,53
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.019.474,18	5.834.385	5.938.218,54	103.833,54
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	4.022.016,50	5.552.095	5.587.588,94	35.493,94
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	743.048,00	785.300	891.443,87	106.143,87
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	743.048,00	785.300	891.443,87	106.143,87
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	58.300,00	163.400	127.500,00	-35.900,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.300,00	163.400	127.500,00	-35.900,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	684.748,00	621.900	763.943,87	142.043,87
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	4.706.764,50	6.173.995	6.351.532,81	177.537,81
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
34 + Aufnahme von Darlehen zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	159.359,65	161.235	161.627,76	392,76
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	69.704,02	0	109.931,00	109.931,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-119.132,67	238.765	-271.558,76	-510.323,76
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	4.587.631,83	6.412.760	6.079.974,05	-332.785,95

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	743.048,00	785.300	891.443,87	106.143,87
Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):				
Sportpauschale	40.000,00 €			
Feuerschutzpauschale	53.678,33 €			
Schulpauschale	180.126,00 €			
Allgemeine Investitionspauschale	511.641,49 €			
Allgemeine Investitionspauschale (aus Feinabstimmung Fonds Dt. Einheit)	105.998,05 €			

Erläuterungen:

Siehe hierzu Ausführungen im Anhang und im Lagebericht!!

III Ordnende und soziale Leistungen

Budgetverantwortlicher: Homering,
Antonius

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.029,97	69.800	71.715,70	1.915,70
3 + Sonstige Transfererträge	41.347,01	34.600	37.842,53	3.242,53
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440.768,85	386.630	483.789,48	97.159,48
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.088,50	1.200	1.032,50	-167,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.677.547,57	1.676.600	1.548.531,14	-128.068,86
7 + Sonstige ordentliche Erträge	26.771,08	9.910	7.991,66	-1.918,34
10 = Ordentliche Erträge	2.261.552,98	2.178.740	2.150.903,01	-27.836,99
11 - Personalaufwendungen	421.446,53	446.100	474.995,58	28.895,58
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.674,58	69.730	86.316,13	16.586,13
14 - Bilanzielle Abschreibungen	55.518,58	59.710	59.792,35	82,35
15 - Transferaufwendungen	2.350.657,04	2.380.660	2.222.882,55	-157.777,45
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.211,67	60.765	65.012,82	4.247,82
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.987.508,40	3.016.965	2.908.999,43	-107.965,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-725.955,42	-838.225	-758.096,42	80.128,58
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-725.955,42	-838.225	-758.096,42	80.128,58
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-725.955,42	-838.225	-758.096,42	80.128,58
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.753,51	111.955	88.071,38	-23.883,62
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-830.708,93	-950.180	-846.167,80	104.012,20

III

Ord nende und soziale Leistungen

Budgetverantwortlicher: Homering,
Antonius

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.541,94	46.750	38.835,20	-7.914,80
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	95.298,33	34.600	47.271,84	12.671,84
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	437.942,44	392.860	469.763,43	76.903,43
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.052,00	1.200	1.069,00	-131,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.687.962,23	1.676.600	1.542.178,33	-134.421,67
7 + Sonstige Einzahlungen	5.146,49	4.900	4.806,43	-93,57
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.273.943,43	2.156.910	2.103.924,23	-52.985,77
10 - Personalauszahlungen	391.877,65	407.035	422.346,40	15.311,40
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.552,35	69.730	86.117,47	16.387,47
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	250,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	2.344.680,56	2.380.660	2.098.672,25	-281.987,75
15 - Sonstige Auszahlungen	58.269,18	60.765	53.613,06	-7.151,94
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.862.629,74	2.918.190	2.660.749,18	-257.440,82
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-588.686,31	-761.280	-556.824,95	204.455,05
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	926,32	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.100,00	5.000	2.950,00	-2.050,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.620,00	2.000	1.590,00	-410,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.646,32	7.000	4.540,00	-2.460,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	6.500	14.031,16	7.531,16
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.470,65	14.800	22.021,50	7.221,50
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.470,65	21.300	36.052,66	14.752,66
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.824,33	-14.300	-31.512,66	-17.212,66
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-594.510,64	-775.580	-588.337,61	187.242,39
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	100,00	0	-50,00	-50,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-100,00	0	50,00	50,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-594.610,64	-775.580	-588.287,61	187.292,39

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.001 **Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Vorbeugende Gefahrenabwehr durch Überprüfungen, Kontrollen und Überwachungen

Wochenenderreichbarkeit im Rahmen einer Rufbereitschaft

Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz (OBG); Immissionsschutzgesetz (ImmSchG); Sprengstoffgesetz (SprengstG); Gesetz über Hilfen und Maßnahmen bei psychisch Kranken; Bundesseuchengesetz und andere ordnungsrechtlichen Spezialvorschriften;

Anordnungen der übergeordneten Behörden

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Verursacher der Gefahr, bzw. des ordnungswidrigen Zustandes; Störer der öffentlichen Sicherheit und Ordnung; Einwohner/-innen und Bürger/-innen

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homerling, Antonius

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250,29	0	250,29	250,29
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62,50	150	0,00	-150,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	230,13	250	2.037,03	1.787,03
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.241,44	550	407,24	-142,76
10 = Ordentliche Erträge	2.784,36	950	2.694,56	1.744,56
11 - Personalaufwendungen	46.727,07	48.845	54.503,38	5.658,38
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.849,87	5.600	6.458,33	858,33
14 - Bilanzielle Abschreibungen	260,72	280	281,59	1,59
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.386,50	710	265,24	-444,76
17 = Ordentliche Aufwendungen	51.224,16	55.435	61.508,54	6.073,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-48.439,80	-54.485	-58.813,98	-4.328,98
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-48.439,80	-54.485	-58.813,98	-4.328,98
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-48.439,80	-54.485	-58.813,98	-4.328,98
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-48.439,80	-54.485	-58.813,98	-4.328,98

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	150	0,00	-150,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45,13	250	1.526,21	1.276,21
7 + Sonstige Einzahlungen	941,24	550	985,64	435,64
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.096,37	950	2.511,85	1.561,85
10 - Personalauszahlungen	39.473,41	39.585	41.248,63	1.663,63
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.618,07	5.600	5.860,37	260,37
15 - Sonstige Auszahlungen	686,50	710	90,24	-619,76
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.777,98	45.895	47.199,24	1.304,24
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-42.681,61	-44.945	-44.687,39	257,61
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	156,50	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	156,50	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-156,50	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-42.838,11	-44.945	-44.687,39	257,61
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-42.838,11	-44.945	-44.687,39	257,61

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	156,50	0	0,00	0,00

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	+ 1.787,03 €	+ 1.276,21 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten	+ 1.552,03 €	+ 1.552,05 €
Zuführung zur Pensions- u. Beihilferückstellung (akt. Beamte)	+ 3.994,75 €	0,00 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	+ 1.431,29 €	+ 833,33 €

Anmerkung: Zu den Abweichungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen siehe Ausführungen im Anhang zum Jahresabschluss.

Budget: III **Ordnennde und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.002 **Gewerbewesen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Führung und Aktualisierung einer Gewerbekartei
- Einhaltung und Durchsetzung der gewerberechlichen Vorschriften
- Organisation und Durchführung attraktiver Jahrmärkte in den drei Ortsteilen

Auftragsgrundlage

Gewerbeordnung (GewO); Gaststättengesetz (GaststG);
Handwerksordnung und andere gewerbe- und ordnungsrechtliche Bestimmungen; Anordnungen übergeordneter Behörden

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen und Bürger/-innen; Gewerbetreibende

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Stauermann, Martin

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.667,90	13.050	13.312,00	262,00
10 = Ordentliche Erträge	12.667,90	13.050	13.312,00	262,00
11 - Personalaufwendungen	22.116,04	21.340	22.368,34	1.028,34
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153,74	450	140,00	-310,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.094,31	1.000	1.338,26	338,26
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.364,09	22.790	23.846,60	1.056,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.696,19	-9.740	-10.534,60	-794,60
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.696,19	-9.740	-10.534,60	-794,60
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-10.696,19	-9.740	-10.534,60	-794,60
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.696,19	-9.740	-10.534,60	-794,60

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.427,90	13.050	11.426,60	-1.623,40
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.427,90	13.050	11.426,60	-1.623,40
10 - Personalauszahlungen	21.190,04	20.160	20.676,25	516,25
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28,74	450	265,00	-185,00
15 - Sonstige Auszahlungen	624,95	1.000	1.598,83	598,83
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.843,73	21.610	22.540,08	930,08
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-8.415,83	-8.560	-11.113,48	-2.553,48
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-8.415,83	-8.560	-11.113,48	-2.553,48
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-8.415,83	-8.560	-11.113,48	-2.553,48

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Verwaltungsgebühren	+ 702,00 €	- 1.158,40 €

Budget: III **Ordnen und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.003 **Verkehrsangelegenheiten**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen und Bürger/-innen; Teilnehmer/-innen am öffentlichen Straßenverkehr; Anzeigenerstatter und Beschwerdeführer

Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsgesetz (StVG); Straßenverkehrsordnung (StVO); Ordnungsbehördengesetz (OBG); Ordnungswidrigkeitengesetz (OwiG); Verwaltungsverfahrensgesetz (VwVfG); Anordnungen des Straßenverkehrsamtes; Rats- und Ausschussbeschlüsse

Gremien**Budgetverantwortliche/r**

Homering, Antonius

Produktverantwortliche/r

Homering, Antonius

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	200	420,00	220,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	587,50	300	1.550,31	1.250,31
7 + Sonstige ordentliche Erträge	4.423,40	4.200	4.330,06	130,06
10 = Ordentliche Erträge	5.190,90	4.700	6.300,37	1.600,37
11 - Personalaufwendungen	15.158,47	14.265	16.061,64	1.796,64
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.448,39	7.500	9.294,60	1.794,60
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.606,86	21.765	25.356,24	3.591,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-16.415,96	-17.065	-19.055,87	-1.990,87
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-16.415,96	-17.065	-19.055,87	-1.990,87
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-16.415,96	-17.065	-19.055,87	-1.990,87
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-16.415,96	-17.065	-19.055,87	-1.990,87

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	200	460,00	260,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20,00	300	621,41	321,41
7 + Sonstige Einzahlungen	4.205,25	4.200	4.171,61	-28,39
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.345,25	4.700	5.253,02	553,02
10 - Personalauszahlungen	14.078,14	12.885	14.087,52	1.202,52
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.290,40	7.500	9.673,23	2.173,23
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.368,54	20.385	23.760,75	3.375,75
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-16.023,29	-15.685	-18.507,73	-2.822,73
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-16.023,29	-15.685	-18.507,73	-2.822,73
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-16.023,29	-15.685	-18.507,73	-2.822,73

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	+ 1.250,31 €	+ 321,41 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 1.679,51 €	+ 1.679,51 €
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	+ 1.359,23 €	+ 1.521,43 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.004 **Bürgerbüro**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Erhaltung und Ausbau einer bürgerorientierten und -freundlichen Servicezentrale
- Konzentration von Serviceleistungen zur Vermeidung von Wartezeiten in anderen Fachbereichen
- Führung und Aktualisierung des Melderegisters

Auftragsgrundlage

Meldegesetz NW; Melderechtsrahmengesetz; Meldedatenübermittlungsverordnung; Bundeszentralregistergesetz; Passgesetz; Personalausweisgesetz; Wahlgesetze; Wehrpflichtgesetz; Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Einwohner und Bürger; auswärtige Gäste; Behörden; Fachbereiche

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Stauvermann, Martin

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.743,87	39.000	38.289,01	-710,99
10 = Ordentliche Erträge	34.743,87	39.000	38.289,01	-710,99
11 - Personalaufwendungen	49.204,17	48.265	48.992,00	727,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.647,64	14.500	16.737,44	2.237,44
15 - Transferaufwendungen	4.348,72	4.700	5.236,26	536,26
17 = Ordentliche Aufwendungen	69.200,53	67.465	70.965,70	3.500,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-34.456,66	-28.465	-32.676,69	-4.211,69
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-34.456,66	-28.465	-32.676,69	-4.211,69
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-34.456,66	-28.465	-32.676,69	-4.211,69
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-34.456,66	-28.465	-32.676,69	-4.211,69

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.822,78	39.000	38.480,00	-520,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	50,00	50,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.822,78	39.000	38.530,00	-470,00
10 - Personalauszahlungen	49.204,17	48.265	48.992,00	727,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.391,85	14.500	16.984,45	2.484,45
14 - Transferauszahlungen	4.589,62	4.700	5.215,88	515,88
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	50,00	50,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.185,64	67.465	71.242,33	3.777,33
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-34.362,86	-28.465	-32.712,33	-4.247,33
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-34.362,86	-28.465	-32.712,33	-4.247,33
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	100,00	0	-50,00	-50,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-100,00	0	50,00	50,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-34.462,86	-28.465	-32.662,33	-4.197,33

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 1.318,21 €	+ 1.318,21 €
Erwerb von Waren zum sofortigen Verbrauch	+ 2.237,44 €	+ 2.484,45 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.005 **Standesamt**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Rechtliche Dokumentation des Personenstandes
- Sorgfältige und ordnungsgemäße Feststellung der Ehefähigkeit (insbesondere bei Auslandsbeteiligung)
- Zeitnahe Feststellung und Beurkundung der Daten in Sterbe und Geburtsfällen

Auftragsgrundlage

Personenstandsgesetz; Personenstandsverordnung; Ehegesetz; Namensänderungsgesetz; Bürgerliches Gesetzbuch (BGB); Internationales Privatrecht; Reichs- und Staatsangehörigkeitsgesetz; Ausländergesetze; Dienstanweisung für Standesbeamte

Budgetverantwortliche/r

Homering, Antonius

Zielgruppe/n

Einwohner und Bürger; In- und ausländische Verlobte; Familienangehörige von Verstorbenen; Rechtsanwälte und Notare; Behörden und Gerichte

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homering, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz / Ist
	€	€	€	(Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.731,20	7.000	5.552,55	-1.447,45
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.088,50	1.200	1.032,50	-167,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	928,16	800	740,00	-60,00
10 = Ordentliche Erträge	7.747,86	9.000	7.325,05	-1.674,95
11 - Personalaufwendungen	50.100,06	51.265	52.751,49	1.486,49
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.081,86	800	878,51	78,51
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	685,86	660	562,65	-97,35
17 = Ordentliche Aufwendungen	51.867,78	52.725	54.192,65	1.467,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-44.119,92	-43.725	-46.867,60	-3.142,60
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-44.119,92	-43.725	-46.867,60	-3.142,60
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-44.119,92	-43.725	-46.867,60	-3.142,60
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-44.119,92	-43.725	-46.867,60	-3.142,60

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.788,20	7.000	5.646,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.052,00	1.200	1.069,00	-131,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	903,16	800	765,00	-35,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.743,36	9.000	7.480,00	-1.520,00
10 - Personalauszahlungen	49.791,39	50.875	52.187,46	1.312,46
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.110,28	800	878,51	78,51
15 - Sonstige Auszahlungen	565,86	660	266,00	-394,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.467,53	52.335	53.331,97	996,97
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-43.724,17	-43.335	-45.851,97	-2.516,97
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-43.724,17	-43.335	-45.851,97	-2.516,97
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-43.724,17	-43.335	-45.851,97	-2.516,97

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Verwaltungsgebühren	- 1.447,45 €	- -1.354,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 1.343,63 €	+ 1.343,63 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.006 **Wahlen, Abstimmungen und Statistiken**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Rechtmäßige und effiziente Abwicklung von Wahlen und Abstimmungen
- Termingerechte, ordnungsgemäße und kostengünstige Erfüllung des gesetzlichen Auftrages einschließlich schneller Ermittlung der Wahlergebnisse
- Kostengünstige Erfüllung des statistischen Auftrages und Gewinnung von statistischen Informationen

Auftragsgrundlage

Europawahlgesetz; Bundeswahlgesetz; Landeswahlgesetz; Kommunalwahlgesetz; Gemeindeordnung NW; sonstige wahlrechtliche Verordnungen und Gesetze; Bundesstatistikgesetz; Landesstatistikgesetz; Agrarstatistikgesetz;

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen und Bürger/-innen; Parteien und Wählervereinigungen; Wahlbewerber; Kreis-, Landes- und Bundeswahlleiter; Bundes- und Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik

Gremien

Produktverantwortliche/r

Stauvermann, Martin

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	510,00	50	0,00	-50,00
10 = Ordentliche Erträge	510,00	50	0,00	-50,00
11 - Personalaufwendungen	1.647,28	2.840	2.904,22	64,22
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.466,00	1.000	676,02	-323,98
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.113,28	3.840	3.580,24	-259,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	510,00	50	0,00	-50,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	510,00	50	0,00	-50,00
10 - Personalauszahlungen	1.647,28	2.840	2.904,22	64,22
15 - Sonstige Auszahlungen	1.466,00	1.000	676,02	-323,98
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.113,28	3.840	3.580,24	-259,76
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.603,28	-3.790	-3.580,24	209,76

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt: III/02.007 **Freiwillige Feuerwehr und Feuerschutz**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Schutz von Leben, Gesundheit und Eigentum der Bevölkerung
- Unterhaltung einer den örtlichen Verhältnissen entsprechenden leistungsfähigen Feuerwehr
- Ehrenamtlichkeit stärken durch angemessene ideelle und materielle Unterstützung
- Anpassung der Tarife der Feuerwehrsatzung zur Verbesserung des Kostendeckungsgrades

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Feuerschutz und die Hilfeleistung bei Unglücksfällen und öffentlichen Notständen (FSHG)
 Zivilschutzgesetz; Erlasse des Innenministers; Satzungen

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Bevölkerung der Gemeinde Rosendahl; Angehörige der Wehr sowie Wehrführer; Verursacher von Feuerwehreinsätzen

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homerling, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.237,74	23.050	33.068,47	10.018,47
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.445,25	5.000	22.239,55	17.239,55
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.113,87	3.000	6.148,98	3.148,98
7 + Sonstige ordentliche Erträge	20.106,24	5.060	3.254,36	-1.805,64
10 = Ordentliche Erträge	64.903,10	36.110	64.711,36	28.601,36
11 - Personalaufwendungen	16.486,70	20.040	18.569,33	-1.470,67
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.068,58	29.230	38.031,99	8.801,99
14 - Bilanzielle Abschreibungen	51.568,06	55.875	55.787,13	-87,87
15 - Transferaufwendungen	1.900,00	2.000	1.900,00	-100,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.579,93	51.200	53.401,68	2.201,68
17 = Ordentliche Aufwendungen	158.603,27	158.345	167.690,13	9.345,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-93.700,17	-122.235	-102.978,77	19.256,23
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-93.700,17	-122.235	-102.978,77	19.256,23
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-93.700,17	-122.235	-102.978,77	19.256,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.373,87	57.655	34.218,88	-23.436,12
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-130.074,04	-179.890	-137.197,65	42.692,35

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	438,26	438,26
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.467,25	5.000	21.622,75	16.622,75
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.912,12	3.000	6.350,73	3.350,73
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	50	295,00	245,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.379,37	8.050	28.706,74	20.656,74
10 - Personalauszahlungen	15.715,03	19.055	17.159,25	-1.895,75
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.928,83	29.230	37.144,32	7.914,32
14 - Transferauszahlungen	1.900,00	2.000	1.900,00	-100,00
15 - Sonstige Auszahlungen	48.076,44	51.200	50.974,39	-225,61
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.620,30	101.485	107.177,96	5.692,96
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-80.240,93	-93.435	-78.471,22	14.963,78
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	926,32	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	20.100,00	5.000	2.950,00	-2.050,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.026,32	5.000	2.950,00	-2.050,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	2.500	14.031,16	11.531,16
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.832,68	14.800	21.848,83	7.048,83
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.832,68	17.300	35.879,99	18.579,99
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.806,36	-12.300	-32.929,99	-20.629,99
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-88.047,29	-105.735	-111.401,21	-5.666,21
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-88.047,29	-105.735	-111.401,21	-5.666,21

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Zuwendungen	926,32	0	0,00	0,00
2 Veräußerung von Sachanlagen	20.100,00	5.000	2.950,00	-2.050,00
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich)</u>				
Verkauf Fw.-Fahrzeug TLF 16	2.950,00 €			
<u>AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)</u>				
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	2.500	14.031,16	11.531,16
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich)</u>				
Feuerlöschteich Gewerbegebiet Nördlich der Höpinger Straße	14.031,16 €			
2 Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	18.832,68	14.800	21.848,83	7.048,83
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich)</u>				
4 Handscheinwerfer	2.155,32 €			
2 Funkgeräte	1.251,88 €			
Druckminderer für Atemschutz	3.847,52 €			
Rettungszyylinder	6.198,45 €			
Notsignalgeber	2.597,01 €			
Persönliche Ausrüstung	4.581,25 €			
Sonstige Ausrüstungsgegenstände	1.217,40 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	+ 8.747,65 €	0,00 €
Öffentlich-rechtliche Kostenersätze	+ 18.169,55 €	+ 16.552,75 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	+ 3.028,98 €	+ 3.028,98 €
Erträge aus Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	- 2.050,00 €	- 2.050,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	- 1.329,86 €	- 1.329,86 €
Treibstoffe	+ 1.774,38 €	+ 1.460,63 €
Instandhaltung von Fahrzeugen	+ 7.394,07 €	+ 7.457,65 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	+ 2.606,90 €	+ 2.526,44 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	- 1.983,38 €	- 2.575,32 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 1.000,00 €	- 1.000,00 €
Aus- und Fortbildung	+ 3.601,09 €	+ 850,72 €
Sicherheits- und arbeitsmedizinische Betreuung	+ 1.330,76 €	+ 992,92 €
Aufwandsentschädigungen, Verdienstausfälle	- 1.120,15 €	- 556,38 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	- 23.436,12 €	0,00 €
Erwerb von beweglichen Anlagevermögen (siehe vorstehend)	0,00 €	+ 7.048,83 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	+ 11.531,16 €

Fortsetzung siehe Folgeseite !!

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 05 **Soziale Leistungen**
Produkt: III/05.001 **Leistungen nach SGB II**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Verbesserung der Vermittlung von Leistungsempfängern der Grundsicherung für Arbeitssuchende in den ersten Arbeitsmarkt
- Sicherstellung des Existenzminimums zum Lebensunterhalt durch zeitnahe, umfassende und qualifizierte Beratung der Hilfeberechtigten und Hilfesuchenden
- Leistungsberechtigte Personen sollen sowohl durch Information als auch durch aktive Hilfe längerfristig von der Sozialhilfe unabhängig werden

Auftragsgrundlage

II. Sozialgesetzbuch; Rats- und Ausschussbeschlüsse; Verträge mit dem Kreis Coesfeld

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Langzeitarbeitslose Bürger in der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfererträge	28.379,03	22.000	24.593,11	2.593,11
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.515.919,31	1.518.000	1.397.576,64	-120.423,36
10 = Ordentliche Erträge	1.544.298,34	1.540.000	1.422.169,75	-117.830,25
11 - Personalaufwendungen	133.673,69	139.615	154.154,02	14.539,02
15 - Transferaufwendungen	1.539.841,79	1.591.000	1.488.044,32	-102.955,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	359,00	1.000	563,65	-436,35
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.673.874,48	1.731.615	1.642.761,99	-88.853,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-129.576,14	-191.615	-220.592,24	-28.977,24
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-129.576,14	-191.615	-220.592,24	-28.977,24
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-129.576,14	-191.615	-220.592,24	-28.977,24
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-129.576,14	-191.615	-220.592,24	-28.977,24

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	77.908,20	22.000	30.617,12	8.617,12
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.525.219,31	1.518.000	1.393.591,64	-124.408,36
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.603.127,51	1.540.000	1.424.208,76	-115.791,24
10 - Personalauszahlungen	120.719,26	123.145	132.177,30	9.032,30
14 - Transferauszahlungen	1.531.938,64	1.591.000	1.390.115,27	-200.884,73
15 - Sonstige Auszahlungen	234,00	1.000	0,00	-1.000,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.652.891,90	1.715.145	1.522.292,57	-192.852,43
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-49.764,39	-175.145	-98.083,81	77.061,19
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-49.764,39	-175.145	-98.083,81	77.061,19
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-49.764,39	-175.145	-98.083,81	77.061,19

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

(Teil-)Ergebnisplan:

Grundsätzlich wird der gesamte entstehende Aufwand für die Erbringung von Hilfeleistungen zunächst vom Kreis erstattet, d.h. höheren bzw. niedrigeren Aufwendungen stehen entsprechend höhere oder niedrigere Erträge gegenüber. Bei den Erstattungen der Sach- und Personalaufwendungen für das Fallmanagement werden unabhängig vom tatsächlichen Aufwand pauschalierte Beträge, gerechnet nach Fallzahlen, erstattet. Eingeplant waren hierfür in 2008 125.000,00 €. Nach den Fallzahlen tatsächlich erstattet wurde ein Betrag von 119.484,97 € (= -5.515,03 €).

Letztlich werden jedoch die jedoch vom Kreis insgesamt erbrachten (Erstattungs-)Leistungen an die Kommunen in vollem Umfang den Gemeinden angelastet. Dabei werden 50 v.H. der Gesamtaufwendungen über die allgemeine Kreisumlage (Produkt 33 / 16.001 - Allgemeine Finanzwirtschaft) und die verbleibenden 50 v.H. als Direktbeteiligung auf der Grundlage des tatsächlich entstandenen örtlichen Aufwandes bei diesem Produkt abgerechnet. Für die Direktbeteiligung war ein Ansatz von 160.000 € vorgesehen, die tatsächliche Beteiligung lag jedoch mit insgesamt 205.249,55 € deutlich über dem Ansatz.

Budget: III **Ordnennde und soziale Leistungen**
Produktbereich: 05 **Soziale Leistungen**
Produkt: III/05.002 **Leistungen nach SGB XII**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Sicherstellung des Existenzminimums zum Lebensunterhalt durch zeitnahe, umfassende und qualifizierte Beratung der Hilfeberechtigten und Hilfesuchenden sowie Gewährung der gesetzlichen Leistungen nach dem SGB XII
- Fortführung der Bemühungen zur Reduzierung der Hilfeempfängerzahlen/Sozialhilfeaufwendungen durch interne Maßnahmen (Optimierung des Personaleinsatzes zur Sicherstellung des Nachranges der Sozialhilfe; Hilfe zur Selbsthilfe)

Auftragsgrundlage

XII. Sozialgesetzbuch; Satzung des Kreises Coesfeld über die Durchführung der Sozialhilfe; Bundesversorgungsgesetz und andere soziale Leistungsgesetze

Budgetverantwortliche/r

Homering, Antonius

Zielgruppe/n

Personen (ohne Leistungsempfänger nach dem Asylbewerberleistungsgesetz), die ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, vor allem aus ihrem Einkommen und Vermögen beschaffen können.

Personen in besonderen Problemlagen, wie Krankheit, Pflegebedürftigkeit, Behinderung, denen die Aufbringung der Mittel aus eigenem Einkommen und Vermögen nicht zuzumuten ist.

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Kuhl, Alfred

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfererträge	6.403,26	5.000	1.200,45	-3.799,55
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.108,60	154.000	139.936,68	-14.063,32
10 = Ordentliche Erträge	159.511,86	159.000	141.137,13	-17.862,87
11 - Personalaufwendungen	7.519,43	12.900	12.433,73	-466,27
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	966,42	0	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	154.250,55	154.000	156.970,08	2.970,08
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.744,30	5.000	1.227,70	-3.772,30
17 = Ordentliche Aufwendungen	170.480,70	171.900	170.631,51	-1.268,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.968,84	-12.900	-29.494,38	-16.594,38
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.968,84	-12.900	-29.494,38	-16.594,38
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-10.968,84	-12.900	-29.494,38	-16.594,38
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.968,84	-12.900	-29.494,38	-16.594,38

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	8.902,95	5.000	4.145,72	-854,28
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	155.202,51	154.000	138.086,02	-15.913,98
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.105,46	159.000	142.231,74	-16.768,26
10 - Personalauszahlungen	6.927,76	11.625	10.921,80	-703,20
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	966,42	966,42
14 - Transferauszahlungen	157.783,64	154.000	145.954,79	-8.045,21
15 - Sonstige Auszahlungen	5.826,80	5.000	0,00	-5.000,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.538,20	170.625	157.843,01	-12.781,99
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-6.432,74	-11.625	-15.611,27	-3.986,27
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-6.432,74	-11.625	-15.611,27	-3.986,27
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-6.432,74	-11.625	-15.611,27	-3.986,27

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Ersatz sozialer Leistungen außerh. von Einrichtungen von Sozialleistungsträgern (Kostenträger Kreis)	- 2.166,16 €	- 2.060,44 €
Ersatz sozialer Leistungen außerh. von Einrichtungen (sonst. inländ. Bereich)	- 1.633,39 €	- 1.666,70 €
Kostenerstattungen vom Kreis	- 14.063,32 €	- 15.913,98 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Einmalige SH-Leistungen an sonstige Hilfeempfänger außerhalb von Einrichtungen	+ 1.068,50 €	+ 1.068,50 €
Grundsicherung natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen über 65 Jahre	- 6.191,50 €	- 11.583,39 €
Grundsicherung natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen unter 65 Jahre	- 14.415,16 €	+ 9.712,72 €
Einmalige SH-Leistungen in Einrichtungen	+ 1.687,92 €	+ 1.687,92 €
Hilfe in Einrichtungen Grundsicherung > 65 Jahre	- 7.823,46 €	- 7.823,46 €
Hilfe in Einrichtungen Grundsicherung < 65 Jahre	- 1.027,92 €	- 1.027,92 €
Abführung Kostenerstattungen und -ersätze	- 5.000,00 €	- 5.000,00 €
Wertveränderungen auf Umlaufvermögen	+ 1.743,94 €	0,00 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 05 **Soziale Leistungen**
Produkt: III/05.003 **Unterhaltsleistungen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Sicherung des Nachranges der Sozialhilfe

Auftragsgrundlage

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Unterhaltsberechtigte Empfänger von Sozialleistungen sowie die Unterhaltsverpflichteten

GremienSport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat**Produktverantwortliche/r**

Berger, Elke

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfererträge	4.954,12	6.100	5.246,96	-853,04
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	37,00	37,00
10 = Ordentliche Erträge	4.954,12	6.100	5.283,96	-816,04
11 - Personalaufwendungen	5.488,67	10.680	12.524,10	1.844,10
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.488,67	10.680	12.524,10	1.844,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-534,55	-4.580	-7.240,14	-2.660,14
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-534,55	-4.580	-7.240,14	-2.660,14
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-534,55	-4.580	-7.240,14	-2.660,14
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-534,55	-4.580	-7.240,14	-2.660,14

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	4.334,44	6.100	5.866,64	-233,36
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	37,00	37,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.334,44	6.100	5.903,64	-196,36
10 - Personalauszahlungen	4.108,10	7.490	8.744,27	1.254,27
14 - Transferauszahlungen	624,00	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.732,10	7.490	8.744,27	1.254,27
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-397,66	-1.390	-2.840,63	-1.450,63
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-397,66	-1.390	-2.840,63	-1.450,63
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-397,66	-1.390	-2.840,63	-1.450,63

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 1.681,39 €	+ 1.681,39 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 05 **Soziale Leistungen**
Produkt: III/05.004 **Leistungen für ausländische Flüchtlinge**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Sicherung des Existenzminimums zum Lebensunterhalt (einschl. Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt)
- Durch finanzielle Anreize wird die freiwillige Rückkehr jugoslawischer Hilfeempfänger in ihr Heimatland, ggfls. in Zusammenarbeit mit internationalen Rückkehrorganisationen, weiter unterstützt.

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG); Aufenthaltsgesetz (AufenthG); Zuweisung von Flüchtlingen durch Landesbehörden

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Ausländer, die sich tatsächlich in Rosendahl aufhalten und die eine Aufenthaltsgestattung nach dem Asylverfahrensgesetz, eine Duldung nach § 55 Ausländergesetz besitzen oder vollziehbar zur Ausreise verpflichtet sind

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.803,00	45.000	36.658,00	-8.342,00
3 + Sonstige Transfererträge	1.610,60	1.500	6.802,01	5.302,01
10 = Ordentliche Erträge	46.413,60	46.500	43.460,01	-3.039,99
11 - Personalaufwendungen	14.377,99	14.965	15.908,99	943,99
15 - Transferaufwendungen	250.075,49	237.000	141.532,21	-95.467,79
17 = Ordentliche Aufwendungen	264.453,48	251.965	157.441,20	-94.523,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-218.039,88	-205.465	-113.981,19	91.483,81
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-218.039,88	-205.465	-113.981,19	91.483,81
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-218.039,88	-205.465	-113.981,19	91.483,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-218.039,88	-205.465	-113.981,19	91.483,81

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.803,00	45.000	36.658,00	-8.342,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	4.152,74	1.500	6.642,36	5.142,36
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.955,74	46.500	43.300,36	-3.199,64
10 - Personalauszahlungen	12.270,57	12.275	12.318,24	43,24
14 - Transferauszahlungen	246.503,94	237.000	129.403,83	-107.596,17
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.774,51	249.275	141.722,07	-107.552,93
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-209.818,77	-202.775	-98.421,71	104.353,29
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-209.818,77	-202.775	-98.421,71	104.353,29
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-209.818,77	-202.775	-98.421,71	104.353,29

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	- 8.342,00 €	- 8.342,00 €
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	+ 5.302,01 €	+ 5.142,36 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Grundleistungen § 3 AsylbLG	- 35.141,17 €	- 42.732,28 €
Sachleistungen § 3 AsylbLG	- 18.832,34 €	- 23.832,22 €
Krankenhilfe § 4 AsylbLG	- 41.994,37 €	- 41.531,76 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 05 **Soziale Leistungen**
Produkt: III/05.005 **Sozialversicherung u. -versorgung, Seniorenangelegenheiten**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Sicherstellung einer rechtssicheren und kundenorientierten Beratung und Bedienung.
- Zeitnahe Bearbeitung und Weiterleitung der Rentenanträge.
- Verstärkte Information über Anspruchsberechtigung (Brochüren, Internet)

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbücher; Fremdrentengesetz (FRG), Bundesversorgungsgesetz (BVG); Bundesvertriebenen- und Flüchtlingsrecht (BVFG); Pflegegesetz NRW

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

- Rentenversicherte und Kriegssopfer sowie deren Hinterbliebene
- Behinderte und Pflegebedürftige und deren Angehörige
- Vertriebene und Spätaussiedler
- Senioren/-innen in der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	12.750,69	17.695	16.913,87	-781,13
15 - Transferaufwendungen	2.956,00	2.960	2.956,00	-4,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	15.706,69	20.655	19.869,87	-785,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	12.750,69	17.695	16.913,87	-781,13
14 - Transferauszahlungen	2.956,00	2.960	2.956,00	-4,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.706,69	20.655	19.869,87	-785,13
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-15.706,69	-20.655	-19.869,87	785,13

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt: III/06.001 **Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Die Kindertagesbetreuung soll weiterhin in freier Trägerschaft erfolgen, wobei bedarfsorientierte Angebote, wie z. B. "Über-Mittag-Betreuung" und "altersgemischte Gruppen" vorzuhalten sind
- Auf der Grundlage der bestehenden Beschlüsse und Vereinbarungen sollen die anererkennungsfähigen Betriebskosten (Personal- und Sachkosten) weiterhin aus gemeindlichen Mitteln mitfinanziert werden.

Auftragsgrundlage

Kinderjugendhilfegesetz, vertragliche Vereinbarungen mit freien Trägern, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

Eltern und Kinder, Kindergartenträger

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.706,55	235.000	293.459,77	58.459,77
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	380,00	380,00
10 = Ordentliche Erträge	255.706,55	235.000	293.839,77	58.839,77
11 - Personalaufwendungen	11.077,23	12.595	12.223,15	-371,85
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	380,00	380,00
15 - Transferaufwendungen	397.284,49	389.000	426.243,68	37.243,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	46,00	0	581,27	581,27
17 = Ordentliche Aufwendungen	408.407,72	401.595	439.428,10	37.833,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-152.701,17	-166.595	-145.588,33	21.006,67
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-152.701,17	-166.595	-145.588,33	21.006,67
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-152.701,17	-166.595	-145.588,33	21.006,67
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-152.701,17	-166.595	-145.588,33	21.006,67

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.697,23	235.000	298.038,93	63.038,93
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	380,00	380,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.697,23	235.000	298.418,93	63.418,93
10 - Personalauszahlungen	11.077,23	12.595	12.223,15	-371,85
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	380,00	380,00
14 - Transferauszahlungen	398.384,72	389.000	423.126,48	34.126,48
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	409.461,95	401.595	435.729,63	34.134,63
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-159.764,72	-166.595	-137.310,70	29.284,30
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-159.764,72	-166.595	-137.310,70	29.284,30
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-159.764,72	-166.595	-137.310,70	29.284,30

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Elternbeiträge	+ 58.459,77 €	+ 63.038,93 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (sonst. inländ. Bereich)	- 25.436,25 €	- 28.553,45 €
Sonstige Transferaufwendungen	+ 62.679,93 €	+ 62.679,93 €

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt: III/10.003 **Wohngeld**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnraumes für Familien und Einzelpersonen
- Rechtssichere und kundenorientierte Beratung und Bedienung
- Zeitnahe Bearbeitung der Wohngeldanträge

Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz, Wohngeldverordnung, Verordnung über die Zuständigkeit im Wohnungs- und Kleinsiedlungswesen

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

Mieter von Wohnraum und Eigentümer von selbstgenutztem Wohnraum, sofern die Miete oder Belastung die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit des Haushalts überfordert

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Kuhl, Alfred

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0,00	-100,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	100	0,00	-100,00
11 - Personalaufwendungen	23.252,18	20.140	23.494,89	3.354,89
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.252,18	20.140	23.494,89	3.354,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	0,00	-100,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	0,00	-100,00
10 - Personalauszahlungen	23.252,18	20.140	23.494,89	3.354,89
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.252,18	20.140	23.494,89	3.354,89
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-23.252,18	-20.040	-23.494,89	-3.454,89

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 2.876,29 €	+ 2.876,29 €

Budget: III **Ordnennde und soziale Leistungen**
Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt: III/10.004 **Unterkünfte für Wohnungslose**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Vermeidung und Überwindung von Obdachlosigkeit, Abwendung von Gefahren für Leben und Gesundheit sowie für die öffentliche Sicherheit und Ordnung.
- Durch gezielte Bemühungen (z. B. präventive beratende Hilfen, Übernahme von Mietschulden nach dem SGB XII, Hilfe bei der Vermittlung von Wohnungen auf dem Wohnungsmarkt) soll der von Wohnungslosigkeit betroffene Personenkreis unterstützt werden.
- Langjährige Bewohner der Obdachlosenunterkünfte sollen in reguläre Mietwohnungen auf dem freien Wohnungsmarkt vermittelt werden, (z. B. durch intensive Unterstützung bei der Wohnungssuche, Übernahme von Mietkautionen oder Gespräche mit Vermietern)

Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz (OBG), sonstige ordnungsrechtliche Vorschriften

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Wohnungslose oder von Obdachlosigkeit bedrohte Personen und Familien, die aus eigener Kraft nicht in der Lage sind, ihre Wohnungen zu erhalten oder sich mit einer bedarfsgerechten Wohnung zu versorgen

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.602,68	2.500	1.587,12	-912,88
10 = Ordentliche Erträge	2.602,68	2.500	1.587,12	-912,88
11 - Personalaufwendungen	1.342,64	600	660,04	60,04
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.342,64	600	660,04	60,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	1.260,04	1.900	927,08	-972,92
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.260,04	1.900	927,08	-972,92
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	1.260,04	1.900	927,08	-972,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.502,69	0	89,18	89,18
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-5.242,65	1.900	837,90	-1.062,10

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.385,79	2.500	1.587,12	-912,88
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.385,79	2.500	1.587,12	-912,88
10 - Personalauszahlungen	1.004,93	420	420,66	0,66
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.004,93	420	420,66	0,66
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.380,86	2.080	1.166,46	-913,54
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	481,47	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	481,47	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-481,47	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	899,39	2.080	1.166,46	-913,54
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	899,39	2.080	1.166,46	-913,54

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	481,47	0	0,00	0,00

Budget: III **Ordnende und soziale Leistungen**
Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt: III/10.005 **Unterkünfte für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Sicherstellung einer angemessenen und menschenwürdigen Unterbringung der Aussiedler und ausländischen Flüchtlinge

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Landesaufnahmegesetz (LaufnG), Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), Zuweisung von Flüchtlingen durch Landesbehörden

Budgetverantwortliche/r

Homering, Antonius

Zielgruppe/n

Aussiedler und Ausländer, die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) erhalten

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.515,57	56.000	74.530,87	18.530,87
10 = Ordentliche Erträge	88.515,57	56.000	74.530,87	18.530,87
11 - Personalaufwendungen	4.586,51	4.105	4.307,68	202,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.301,30	0	6.357,35	6.357,35
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.887,81	4.105	10.665,03	6.560,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	63.627,76	51.895	63.865,84	11.970,84
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	63.627,76	51.895	63.865,84	11.970,84
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	63.627,76	51.895	63.865,84	11.970,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.662,34	50.215	46.706,69	-3.508,31
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	8.965,42	1.680	17.159,15	15.479,15

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.166,53	56.000	43.108,03	-12.891,97
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.166,53	56.000	43.108,03	-12.891,97
10 - Personalauszahlungen	3.432,87	2.880	2.745,38	-134,62
15 - Sonstige Auszahlungen	690,16	0	-81,42	-81,42
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.123,03	2.880	2.663,96	-216,04
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	78.043,50	53.120	40.444,07	-12.675,93
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	78.043,50	53.120	40.444,07	-12.675,93
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	78.043,50	53.120	40.444,07	-12.675,93

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Sonstige Benutzungsgebühren	- 9.971,88 €	- 13.112,97 €
Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	+ 28.502,75 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung zum sonderposten für den Gebührenaussgleich	+ 6.003,31 €	0,00 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.508,31 €	0,00 €

Budget: III **Ordnennde und soziale Leistungen**
Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt: III/13.003 **Friedhöfe**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Umfassende, unverzügliche Information und Beratung der Hinterbliebenen bei Sterbefällen (Auswahl der Grabstätte, Termin der Bestattung, Kirchen und Bestattungsunternehmen, u. a.)
- Bürgerbedienung durch Sterbefallbeurkundung und Regelung der Friedhofsangelegenheiten aus einer Hand
- Großzügige Öffnungs-, Besuchs- und Bestattungszeiten des Friedhofes Holtwick
- Stilvolle Gestaltung des Friedhofes als Ruhe- und Erholungsstätte, die auch bei der Friedhofserweiterung zu berücksichtigen ist.
- Anpassung der Friedhofsgebührensatzung
- Erhalt und Pflege der Judenfriedhöfe

Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz, Friedhofssatzung, Gesetz über Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Hinterbliebene die eine Begräbnisstätte für einen Verstorbenen benötigen, Kirchen

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homerling, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.113,33	28.730	34.398,61	5.668,61
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00	200	124,50	-75,50
10 = Ordentliche Erträge	31.002,27	30.680	36.262,05	5.582,05
11 - Personalaufwendungen	5.937,71	5.945	6.224,71	279,71
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.458,08	11.650	14.395,26	2.745,26
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.689,80	3.555	3.723,63	168,63
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	548,47	195	39,00	-156,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.634,06	21.345	24.382,60	3.037,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	10.368,21	9.335	11.879,45	2.544,45
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	10.368,21	9.335	11.879,45	2.544,45
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	10.368,21	9.335	11.879,45	2.544,45
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.214,61	4.085	7.056,63	2.971,63
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	3.153,60	5.250	4.822,82	-427,18

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.956,76	34.960	49.394,00	14.434,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	150,00	200	124,50	-75,50
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.845,70	36.910	51.257,44	14.347,44
10 - Personalauszahlungen	5.234,60	5.105	5.131,51	26,51
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.184,18	11.650	13.965,17	2.315,17
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	250,00	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	98,47	195	39,00	-156,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.767,25	16.950	19.135,68	2.185,68
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	25.078,45	19.960	32.121,76	12.161,76
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.620,00	2.000	1.590,00	-410,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.620,00	2.000	1.590,00	-410,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.000	0,00	-4.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	172,67	172,67
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000	172,67	-3.827,33
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	2.620,00	-2.000	1.417,33	3.417,33
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	27.698,45	17.960	33.539,09	15.579,09
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	27.698,45	17.960	33.539,09	15.579,09

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	INZAHLUNGEN (Zeile 23)			
1 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.620,00	2.000	1.590,00	-410,00
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Kostenersätze für Grabeinfassungen	1.590,00 €			
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.000	0,00	-4.000,00
2 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0,00	172,67	172,67
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Putzmittelschrank (Leichenhalle)	172,67 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Leichenhallengebühren	+ 2.512,00 €	+ 3.267,67 €
Bestattungsgebühren	+ 2.609,00 €	+ 3.516,00 €
Nutzungs- und Unterhaltungsentgelte	+ 517,87 €	+ 7.675,33 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen/Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	+ 2.963,54 €	+ 2.648,19 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 2.971,63 €	0,00 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	- 4.000,00 €

IV Planen und Bauen

Budgetverantwortlicher: Wellner, Norbert

bert

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	415.120,44	412.600	467.227,40	54.627,40
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.437.846,98	2.436.850	2.426.161,11	-10.688,89
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.873,73	250	1.517,66	1.267,66
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.920,97	80.700	81.665,60	965,60
7 + Sonstige ordentliche Erträge	653,45	63.930	46.877,05	-17.052,95
8 + Aktivierte Eigenleistungen	18.968,48	0	4.200,00	4.200,00
10 = Ordentliche Erträge	2.946.384,05	2.994.330	3.027.648,82	33.318,82
11 - Personalaufwendungen	877.720,19	964.815	999.109,79	34.294,79
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.152.679,53	1.318.050	1.226.273,55	-91.776,45
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.543.893,67	1.543.040	1.640.987,32	97.947,32
15 - Transferaufwendungen	0,00	22.500	4.976,92	-17.523,08
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	789.029,72	695.675	786.311,63	90.636,63
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.363.323,11	4.544.080	4.657.659,21	113.579,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.416.939,06	-1.549.750	-1.630.010,39	-80.260,39
19 + Finanzerträge	14.813,71	8.980	10.269,92	1.289,92
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	121.828,41	118.100	118.093,37	-6,63
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-107.014,70	-109.120	-107.823,45	1.296,55
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.523.953,76	-1.658.870	-1.737.833,84	-78.963,84
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.523.953,76	-1.658.870	-1.737.833,84	-78.963,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.634,77	7.820	9.500,41	1.680,41
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.168,94	37.680	69.072,51	31.392,51
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.572.487,93	-1.688.730	-1.797.405,94	-108.675,94

bert

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.038.809,36	2.032.060	2.028.337,44	-3.722,56
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.838,89	250	3.188,34	2.938,34
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.093,85	80.700	115.450,20	34.750,20
7 + Sonstige Einzahlungen	2,51	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.448,50	8.490	10.269,92	1.779,92
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.146.193,11	2.121.500	2.157.245,90	35.745,90
10 - Personalauszahlungen	864.910,33	947.370	975.828,87	28.458,87
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.195.998,71	1.318.050	1.168.581,20	-149.468,80
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	121.824,96	118.100	118.093,37	-6,63
14 - Transferauszahlungen	250.250,30	22.500	17.044,95	-5.455,05
15 - Sonstige Auszahlungen	783.659,58	695.675	705.554,60	9.879,60
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.216.643,88	3.101.695	2.985.102,99	-116.592,01
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.070.450,77	-980.195	-827.857,09	152.337,91
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.537,61	0	4.950,00	4.950,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	650,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	337.635,01	326.150	452.747,36	126.597,36
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	449.822,62	326.150	457.697,36	131.547,36
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	697,77	697,77
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	888.260,04	780.900	563.680,86	-217.219,14
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.003,60	85.500	59.147,65	-26.352,35
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	953.263,64	866.400	623.526,28	-242.873,72
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-503.441,02	-540.250	-165.828,92	374.421,08
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.573.891,79	-1.520.445	-993.686,01	526.758,99
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	273.932,98	78.275	28.540,43	-49.734,57
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	105.683,42	107.930	107.927,31	-2,69
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	168.249,56	-29.655	-79.386,88	-49.731,88
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.405.642,23	-1.550.100	-1.073.072,89	477.027,11

Budget: IV Planen und Bauen
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produkt: IV/01.007 Bauhof

Ziele (Kurzbeschreibung)

Zeitnahe und vollständige Erbringung qualitativ hochwertiger Unterhalts-, Pflege- und sonstiger Dienstleistungen

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse, Aufträge der Fachbereiche

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Verkehrsteilnehmer, Nutzer von Anlagen und Einrichtungen, Fachbereiche, Verwaltungsführung

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.560,23	0	2.341,33	2.341,33
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	440,49	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	18.968,48	0	4.200,00	4.200,00
10 = Ordentliche Erträge	20.989,20	0	6.541,33	6.541,33
11 - Personalaufwendungen	465.784,49	539.615	571.172,87	31.557,87
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.671,99	61.000	62.023,31	1.023,31
14 - Bilanzielle Abschreibungen	32.859,27	32.950	32.819,11	-130,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.178,54	14.780	13.864,59	-915,41
17 = Ordentliche Aufwendungen	580.494,29	648.345	679.879,88	31.534,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-559.505,09	-648.345	-673.338,55	-24.993,55
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-559.505,09	-648.345	-673.338,55	-24.993,55
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-559.505,09	-648.345	-673.338,55	-24.993,55
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.756,00	6.000	8.096,50	2.096,50
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.047,69	22.680	19.273,50	-3.406,50
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-566.796,78	-665.025	-684.515,55	-19.490,55

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	440,49	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	460,49	0	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	464.759,70	538.310	569.424,11	31.114,11
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.645,19	61.000	65.505,64	4.505,64
15 - Sonstige Auszahlungen	14.244,03	14.780	13.696,12	-1.083,88
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	544.648,92	614.090	648.625,87	34.535,87
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-544.188,43	-614.090	-648.625,87	-34.535,87
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.399,57	44.500	38.532,02	-5.967,98
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.399,57	44.500	38.532,02	-5.967,98
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-18.399,57	-44.500	-38.532,02	5.967,98
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-562.588,00	-658.590	-687.157,89	-28.567,89
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-562.588,00	-658.590	-687.157,89	-28.567,89

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.399,57	44.500	38.532,02	-5.967,98
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich)</u>				
Frontausleger mit Mähwerk	33.899,99 €			
Mulchmaster, 2-Gang	1.380,00 €			
Hochdruckreiniger	600,00 €			
Motorheckenschere	675,00 €			
Stihl-Motorsense	700,01 €			
Sonstige Maschinen, Geräte uä.	1.277,02 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 2.341,33 €	0,00 €
Aktivierete Eigenleistungen	+ 4.200,00 €	0,00 €
Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	+ 2.096,50 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 38.601,41 €	+ 38.601,41 €
Gesetzliche Sozialversicherung	- 7.043,19 €	- 7.043,19 €
Treibstoffe	+ 1.881,01 €	+ 4.442,51 €
Instandhaltung von Fahrzeugen	- 5.080,63 €	- 3.613,27 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	+ 3.011,81 €	+ 2.751,05 €
Kfz.-Versicherungen	- 1.335,68 €	- 1.338,39 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.406,50 €	0,00 €
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00 €	- 5.967,98 €

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt: IV/06.002 **Kinderspiel- und Bolzplätze**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Es ist eine wohnortnahe und ausreichende Versorgung mit Kinderspiel- und Bolzplätzen anzustreben
- Frühzeitige Beteiligung von Eltern, Anwohnern und Nutzern bei Planung und Optimierung der Platzanlagen
- Gewährleistung der Sicherheit und Sauberkeit der Plätze
- Erhebung von Daten über die Frequentierung vorhandener Plätze als Grundlage für Standortentscheidungen und die Ausgestaltung der Plätze

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Richtlinien über die Anlegung von Kinderspielplätzen (DIN 18043), Bebauungspläne, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Kinder und Jugendliche sowie deren Erziehungsberechtigte

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wübbelt, Christoph

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	637,01	0	1.072,78	1.072,78
10 = Ordentliche Erträge	637,01	0	1.072,78	1.072,78
11 - Personalaufwendungen	7.555,51	7.615	7.528,98	-86,02
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.931,46	4.500	4.321,79	-178,21
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.236,61	7.030	7.727,73	697,73
17 = Ordentliche Aufwendungen	17.723,58	19.145	19.578,50	433,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-17.086,57	-19.145	-18.505,72	639,28
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-17.086,57	-19.145	-18.505,72	639,28
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-17.086,57	-19.145	-18.505,72	639,28
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-17.086,57	-19.145	-18.505,72	639,28

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	7.555,51	7.615	7.528,98	-86,02
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.900,83	4.500	4.279,19	-220,81
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.456,34	12.115	11.808,17	-306,83
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.456,34	-12.115	-11.808,17	306,83
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	1.500,00	1.500,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.500,00	1.500,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.250,08	5.000	5.831,26	544,26
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.353,61	5.000	5.831,26	831,26
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-16.353,61	-5.000	-4.331,26	668,74
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-26.809,95	-17.115	-16.139,43	975,57
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-26.809,95	-17.115	-16.139,43	975,57

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
 EINZÄHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	1.500,00	1.500,00
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Spende für Spielplatz Höpingen 1.500,00 €				
 AUSZÄHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.250,08	5.000	5.831,26	544,26
<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Fußballtor (Bolzplatz am Friedhof Osterw.) 287,00 €				
Spielgeräte (Höpingen) 1.597,32 €				
Fußballtore, Spielgeräte (Kleikamp) 712,24 €				
Fußballtore (Haus Holtwick) 1.132,02 €				
Spielgeräte (Ostsiedlung Holtwick) 2.035,95 €				
Kleingerät (Klockenbrink) 66,73 €				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 1.072,78 €	0,00 €
Investitionszuwendungen von Privaten	0,00 €	+ 1.500,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	+ 1.384,56 €	+ 1.240,86 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	- 1.106,47 €	- 1.106,47 €

Budget:	IV	Planen und Bauen
Produktbereich:	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produkt:	IV/09.001	Räumliche Planung und Entwicklung

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Erreichung einer geordneten, nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung
- Dem Wohl der Allgemeinheit dienende sparsame Raum- und Bodennutzung
- Erhaltung und Weiterentwicklung gewachsener räumlicher Strukturen
- Angemessene Berücksichtigung der Belange aller Bürger/-innen bei den entsprechenden Planungen
- Einbringung gemeindlicher Interessen bei Planungen Dritter (Gebietsentwicklungsplanung, Planungen der Nachbargemeinden, Flurbereinigung)
- Erlangung formaler Rechtssicherheit bei den Planungen

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Baunutzungsverordnung NRW (BauNVO), Landesbauordnung NRW (BauONW), Gemeindeordnung (GO), weitere Vorschriften (u.a. Bundesnaturschutzgesetz), Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Investoren, Bauwillige, Grundstückseigentümer

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	10.000,00	0	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	59.979,69	60.855	62.127,44	1.272,44
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.145,32	38.500	36.943,78	-1.556,22
17 = Ordentliche Aufwendungen	68.125,01	99.355	99.071,22	-283,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-58.125,01	-99.355	-99.071,22	283,78

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	56.905,32	56.930	56.881,13	-48,87
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.518,18	38.500	29.539,20	-8.960,80
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.423,50	95.430	86.420,33	-9.009,67
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-70.423,50	-95.430	-86.420,33	9.009,67
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-70.423,50	-95.430	-86.420,33	9.009,67
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-70.423,50	-95.430	-86.420,33	9.009,67

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 1.556,22 €	- 8.960,80 €

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt: IV/10.001 **Bauen und Wohnen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Sicherstellung der städtebaulichen Belange bei der Bebauung und Nutzung von Grundstücken
- rechtssichere und zügige Bearbeitung und Weiterleitung von Bauanträgen an den Kreis Coesfeld
- zügige Bearbeitung von genehmigungsfreien Bauvorhaben

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Landesbauordnung (BauO NRW), Satzungsrecht

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Bauherren, Eigentümer, Kaufinteressenten, Einwohner/-innen, Gewerbetreibende, Architekten

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.844,95	1.500	1.557,30	57,30
10 = Ordentliche Erträge	1.844,95	1.500	1.557,30	57,30
11 - Personalaufwendungen	22.061,20	22.410	22.887,52	477,52
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.061,20	22.410	22.887,52	477,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-20.216,25	-20.910	-21.330,22	-420,22
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-20.216,25	-20.910	-21.330,22	-420,22
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-20.216,25	-20.910	-21.330,22	-420,22
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-20.216,25	-20.910	-21.330,22	-420,22

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.874,95	1.500	1.527,30	27,30
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.874,95	1.500	1.527,30	27,30
10 - Personalauszahlungen	21.207,21	21.320	21.430,21	110,21
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.207,21	21.320	21.430,21	110,21
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-19.332,26	-19.820	-19.902,91	-82,91
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-19.332,26	-19.820	-19.902,91	-82,91
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-19.332,26	-19.820	-19.902,91	-82,91

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt: IV/10.002 **Denkmalschutz und Denkmalpflege**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Schutz, Pflege und Überwachung der Zustände von Denkmälern sowie Abwendung der Gefährdung von Denkmälern
- Zuführung denkmalgeschützter, ortsbildprägender und erhaltenswerter Gebäude und Anlagen zu einer sinnvollen Nutzung

Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz (DSchG), Baugesetzbuch (BauGB), Ortsrecht, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

- Eigentümer oder Nutzungsberechtigte von Denkmälern, Einwohner/-innen die ein Interesse an der Erhaltung von Gebäuden und Anlagen haben

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	3.322,89	3.320	3.328,10	8,10
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.322,89	3.320	3.328,10	8,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	3.322,89	3.320	3.328,10
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.322,89	3.320	3.328,10	8,10
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.322,89	-3.320	-3.328,10	-8,10

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	<i>Keine !!</i>			

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 11 **Ver- und Entsorgung**
Produkt: IV/11.003 **Abwasserbeseitigung**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Sicherstellung einer geordneten Abwasserbeseitigung	Einwohner/-innen, Gewerbebetriebe
Auftragsgrundlage	Gremien
Gemeindeordnung, Landeswassergesetz, Ortsrecht	Ver- und Entsorgungsausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Wellner, Norbert	Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.112,08	15.100	17.033,56	1.933,56
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.156.637,27	2.155.390	2.145.210,23	-10.179,77
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,51	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.317,02	58.000	79.233,08	21.233,08
7 + Sonstige ordentliche Erträge	653,45	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.228.722,33	2.228.490	2.241.476,87	12.986,87
11 - Personalaufwendungen	239.333,69	248.710	249.767,22	1.057,22
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	504.109,00	618.800	544.711,45	-74.088,55
14 - Bilanzielle Abschreibungen	301.730,13	312.360	311.494,11	-865,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	682.334,01	584.165	692.875,55	108.710,55
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.727.506,83	1.764.035	1.798.848,33	34.813,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	501.215,50	464.455	442.628,54	-21.826,46
19 + Finanzerträge	14.813,71	8.980	10.269,92	1.289,92
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	121.828,41	118.100	118.093,37	-6,63
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-107.014,70	-109.120	-107.823,45	1.296,55
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	394.200,80	355.335	334.805,09	-20.529,91
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	394.200,80	355.335	334.805,09	-20.529,91
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.121,25	15.000	49.799,01	34.799,01
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	352.079,55	340.335	285.006,08	-55.328,92

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.030.969,30	2.025.560	2.027.327,80	1.767,80
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.638,35	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	51.580,28	58.000	113.213,02	55.213,02
7 + Sonstige Einzahlungen	2,51	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.448,50	8.490	10.269,92	1.779,92
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.132.638,94	2.092.050	2.150.810,74	58.760,74
10 - Personalauszahlungen	233.697,35	240.420	238.727,68	-1.692,32
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	552.519,15	618.800	487.305,32	-131.494,68
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	121.824,96	118.100	118.093,37	-6,63
15 - Sonstige Auszahlungen	678.419,25	584.165	602.075,72	17.910,72
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.586.460,71	1.561.485	1.446.202,09	-115.282,91
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	546.178,23	530.565	704.608,65	174.043,65
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	650,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	221.337,78	150.000	161.487,68	11.487,68
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.987,78	150.000	161.487,68	11.487,68
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.168,78	534.400	442.003,59	-92.396,41
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.944,56	36.000	8.854,67	-27.145,33
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	382.113,34	570.400	450.858,26	-119.541,74
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-160.125,56	-420.400	-289.370,58	131.029,42
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	386.052,67	110.165	415.238,07	305.073,07
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	273.932,98	78.275	28.540,43	-49.734,57
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	105.683,42	107.930	107.927,31	-2,69
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	168.249,56	-29.655	-79.386,88	-49.731,88
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	554.302,23	80.510	335.851,19	255.341,19

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Veräußerung von Sachanlagen	650,00	0	0,00	0,00
2 Beiträge und ähnliche Entgelte	221.337,78	150.000	161.487,68	11.487,68
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Kanalanschlussbeiträge	161.487,68 €			
<u>AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)</u>				
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.168,78	534.400	442.003,59	-92.396,41
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Kanalsanierungen	386.255,00 €			
Drosseleinrichtungen RRB	6.332,80 €			
Pumpwerk Höpingen	11.818,21 €			
Pumpwerk Am Spielberg	10.080,35 €			
Einzelne Hausanschlüsse (SW)	3.122,80 €			

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)					
in €		1	2	3	4
	Einzelne Hausanschlüsse (RW)	3.530,54 €			
	Drosseleinrichtung/Zaunanlage				
	RRB Holtwick	16.262,88 €			
	Material Carport (KLO)	697,77 €			
	Kleinere Maßnahmen	3.903,24 €			
2	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	31.944,56	36.000	8.854,67	-27.145,33
	<u>Einzelauflistung 2008 (nachrichtlich):</u>				
	Personenhubgerät	796,11 €			
	Nebelprüfgerät	2.704,28 €			
	2 Arbeitskräne (KLO)	4.301,85 €			
	Kanalabsperrblase	253,41 €			
	Epson-Drucker (KLH)	387,03 €			
	Sonstige Vermögensgegenstände	411,99 €			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus Auflösung Zuschüsse priv. Unternehmen	+ 1.933,56 €	0,00 €
Schmutzwassergebühren	+ 2.719,14 €	+ 14.188,25 €
Niederschlagswassergebühren	+ 4.950,03 €	+ 4.950,03 €
Entsorgung Grundstücksanlagen	- 9.551,26 €	- 9.651,47 €
Kleininleitergebühren	- 7.928,20 €	- 7.955,01 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	+ 21.233,08 €	+ 55.213,02 €
Zinserträge/-zahlungen	+ 1.289,92 €	+ 1.779,92 €
Beiträge u. ähnliche Entgelte	0,00 €	+ 11.487,68 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 1.025,47 €	+ 1.025,47 €
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	- 2.542,85 €	- 2.542,85 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Beamte)	+ 2.749,54 €	0,00 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	- 55.050,78 €	- 52.482,35 €
Stromkosten	- 13.256,70 €	- 10.787,85 €
Abfallentsorgung und -verwertung	- 3.937,48 €	- 4.094,98 €
Sonstige öffentliche Abgaben	+ 15.635,23 €	- 47.006,16 €
Klärschlammverwertung und -entsorgung	- 6.912,73 €	+ 11.111,67 €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	- 8.744,10 €	- 9.964,56 €
Entsorgung Grundstücksentwässerungsanlagen	- 5.695,90 €	- 5.859,76 €
Aufwands- und Kostenerstattungen an Dritte	+ 1.804,63 €	+ 1.804,63 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	+ 3.587,67 €	+ 3.049,24 €
Nutzungsentgelte	+ 2.715,64 €	+ 3.647,67 €
Sachversicherungen	- 749,81 €	- 1.292,20 €
Wertberichtigungen und -veränderungen	+ 7.093,48 €	0,00 €
Zuführung zum Sonderposten für Gebührenaussgleich	+ 99.849,12 €	0,00 €
Bilanzielle Abschreibungen	- 865,89 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 34.799,01 €	0,00 €
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	- 21.215,63 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen (siehe vorstehend)	0,00 €	-111.213,22 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	+ 12.189,34 €

Bilanzauszug zum 31.12.2008
Produkt 11.003 - Abwasserbeseitigung

AKTIVA

	€	31.12.2008 €	€	01.01.2008 T€
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	3,4
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 <u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>				
1.2.1.1 Grünflächen		12.121,62		0,0
1.2.2 <u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>				
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		2.588,67		166,0
1.2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>				
1.2.3.1 Grund und Boden	166.048,11			166,0
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen	<u>9.889.994,41</u>	10.056.042,52		9.349,7
1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen		672.465,49		717,9
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		9.576,15		8,1
1.2.8 Anlagen im Bau		<u>7.097,91</u>	10.759.892,36	7,0
1.3 Finanzanlagen				
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		46.454,89		59,9
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		<u>208.210,74</u>	254.665,63	223,3
			11.014.557,99	
2. Umlaufvermögen				
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentl. rechtl. Forderungen		187.530,13		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		<u>37.252,33</u>	224.782,46	311,6
				0,0
2.4 Liquide Mittel			0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			0,00	0,0
			<u>11.239.340,45</u>	<u>10.846,9</u>

PASSIVA

		31.12.2008 €	€	01.01.2008 T€
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		4.047.491,62		4.047,5
1.4 Jahresüberschuss		<u>285.006,08</u>	4.332.497,70	352,1
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		401.166,57		
2.2 für Beiträge		2.719.403,23		2.750,1
2.3 für den Gebührenaussgleich		99.849,12		
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>11.753,67</u>	3.232.172,59	223,3
3. Rückstellungen				
3.4 Sonstige Rückstellungen			150.851,76	80,3
4. Verbindlichkeiten				
4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten		2.816.202,51		2.924,1
4.3 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung		639.510,98		374,2
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		68.104,91		95,1
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	3.523.818,40	0,2
			<u>11.239.340,45</u>	<u>10.846,9</u>

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt: IV/12.001 **Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Gewährleistung eines funktionsgerechten und sicheren Straßen- und Wegenetzes einschl. ihrer Ausleuchtung
- Substanzerhaltung und -verbesserung des Infrastrukturvermögens
- Energiesparender Betrieb der Straßenbeleuchtung

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Straßen- und Wegegesetz NRW, Bebauungspläne, Satzungen, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Verkehrsteilnehmer, Grundstückseigentümer

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss,
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.811,12	397.500	446.779,73	49.279,73
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	278.012,99	275.960	277.894,90	1.934,90
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.851,22	250	808,08	558,08
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.163,46	200	2.432,52	2.232,52
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	682.838,79	673.910	727.915,23	54.005,23
11 - Personalaufwendungen	62.826,37	63.900	65.146,21	1.246,21
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	543.858,30	570.200	557.844,59	-12.355,41
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.202.067,66	1.190.700	1.288.946,37	98.246,37
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	4.976,92	4.976,92
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.808,20	92.050	77.560,94	-14.489,06
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.899.560,53	1.916.850	1.994.475,03	77.625,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.216.721,74	-1.242.940	-1.266.559,80	-23.619,80
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.216.721,74	-1.242.940	-1.266.559,80	-23.619,80
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.216.721,74	-1.242.940	-1.266.559,80	-23.619,80
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.216.721,74	-1.242.940	-1.266.559,80	-23.619,80

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.153,00	1.000	444,00	-556,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.180,54	250	2.478,76	2.228,76
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.073,08	200	2.237,18	2.037,18
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.406,62	1.450	5.159,94	3.709,94
10 - Personalauszahlungen	60.606,00	61.065	61.357,21	292,21
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	538.191,47	570.200	560.090,08	-10.109,92
14 - Transferauszahlungen	250.250,30	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	89.557,92	92.050	87.501,62	-4.548,38
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	938.605,69	723.315	708.948,91	-14.366,09
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-931.199,07	-721.865	-703.788,97	18.076,03
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.537,61	0	3.450,00	3.450,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	116.297,23	176.150	291.259,68	115.109,68
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	227.834,84	176.150	294.709,68	118.559,68
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	534.987,73	246.500	128.304,74	-118.195,26
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.409,39	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	536.397,12	246.500	128.304,74	-118.195,26
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-308.562,28	-70.350	166.404,94	236.754,94
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.239.761,35	-792.215	-537.384,03	254.830,97
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.239.761,35	-792.215	-537.384,03	254.830,97

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2007	2008	2008	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.537,61	0	3.450,00	3.450,00
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Zuwendung Land (Reitradweg K37) 3.450,00 €				
2 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	116.297,23	176.150	291.259,68	115.109,68
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Ablösung KAG-Beiträge (Darfelder Markt) 23.883,59 €				
Erschließungsbeiträge BauGB 267.376,09 €				
<u>AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)</u>				
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	534.987,73	246.500	128.304,74	-118.195,26
<u>Einzelaufstellung 2008 (nachrichtlich):</u>				
Neugestaltung Darfelder Markt 4.292,21 €				
Bahnradweg Lutum - Rheine 595,00 €				
Straßenausbau „Nord-West“, 1. Teilb. 85.606,39 €				
Straßenausbau „Janningskamp“ (Baugebiet Haus Holtwick) 23.804,15 €				
Radweg an der K 37 14.006,99 €				
2 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.409,39	0	0,00	0,00

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	+ 9.261,41 €	0,00 €
Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 40.018,32 €	0,00 €
Veräußerung von Vorräten	+ 2.410,90 €	+ 500,00 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	+ 458,08 €	+ 1.728,76 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	+ 2.232,52 €	+ 2.037,18 €
Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	+ 3.450,00 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	+115.109,68 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 1.056,01 €	+ 1.056,01 €
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	- 15.380,80 €	- 14.232,66 €
Abfallverwertung und -entsorgung	+ 3.350,78 €	+ 3.441,74 €
Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden/GV	+ 4.976,92 €	0,00 €
Nutzungsentgelte	- 10.128,14 €	+ 1.134,88 €
Kostenbeiträge für Straßenlampen	- 5.673,75 €	- 5.673,75 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 98.146,37 €	0,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen (siehe vorstehend)	0,00 €	-118.195,26 €

Fortsetzung siehe Folgeseite !!

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt: IV/12.004 **Winterdienst**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- rechtmäßiger, kostengünstiger und bürgernahe Winterdienst

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW, Straßenreinigungssatzung

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Verkehrsteilnehmer

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss,
Rat

Produktverantwortliche/r

Wübbelt, Christoph

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	4.392,62	4.875	4.443,96	-431,04
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.755,25	6.000	5.776,74	-223,26
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.142,77	2.090	1.668,09	-421,91
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.290,64	12.965	11.888,79	-1.076,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-7.290,64	-12.965	-11.888,79	1.076,21
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-7.290,64	-12.965	-11.888,79	1.076,21
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-7.290,64	-12.965	-11.888,79	1.076,21
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	878,77	1.820	1.403,91	-416,09
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-6.411,87	-11.145	-10.484,88	660,12

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	4.392,62	4.875	4.443,96
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	702,10	6.000	4.864,01	-1.135,99
15 - Sonstige Auszahlungen	872,18	2.090	1.938,68	-151,32
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.966,90	12.965	11.246,65	-1.718,35
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-5.966,90	-12.965	-11.246,65	1.718,35
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.966,90	-12.965	-11.246,65	1.718,35
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-5.966,90	-12.965	-11.246,65	1.718,35

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	- 223,26 €	- 1.135,99 €

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt: IV/13.001 **Natur- und Landschaftsschutz**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- nachhaltiger Schutz, Pflege und Entwicklung von Natur und Landschaft zur deren Erhaltung als Lebensgrundlage des Menschen

Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz (WHG), Landeswassergesetz (LWG), Wasserrahmenrichtlinie, Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Landesbodenschutzgesetz, Landschaftsgesetz, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Nutzer von Natur und Landschaft

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss,
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.351,77	4.000	1.498,68	-2.501,32
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	709,58	709,58
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	22.500	0,00	-22.500,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	63.930	63.922,00	-8,00
10 = Ordentliche Erträge	1.351,77	90.430	66.130,26	-24.299,74
11 - Personalaufwendungen	4.214,54	4.195	4.332,95	137,95
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.184,55	15.050	13.739,28	-1.310,72
15 - Transferaufwendungen	0,00	22.500	17.044,95	-5.455,05
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	109,73	2.010	109,32	-1.900,68
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.508,82	43.755	35.226,50	-8.528,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-23.157,05	46.675	30.903,76	-15.771,24
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-23.157,05	46.675	30.903,76	-15.771,24
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-23.157,05	46.675	30.903,76	-15.771,24
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-23.157,05	46.675	30.903,76	-15.771,24

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.812,11	4.000	-961,66
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	709,58	709,58
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	22.500	0,00	-22.500,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.812,11	26.500	-252,08	-26.752,08
10 - Personalauszahlungen	4.214,54	4.195	4.332,95	137,95
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.525,20	15.050	15.386,23	336,23
14 - Transferauszahlungen	0,00	22.500	17.044,95	-5.455,05
15 - Sonstige Auszahlungen	109,73	2.010	109,32	-1.900,68
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.849,47	43.755	36.873,45	-6.881,55
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-19.037,36	-17.255	-37.125,53	-19.870,53
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-19.037,36	-17.255	-37.125,53	-19.870,53
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-19.037,36	-17.255	-37.125,53	-19.870,53

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Öffentlich-rechtliche Kostenersätze	- 2.501,32 €	- 4.961,66 €
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 22.500,00 €	- 22.500,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	- 1.404,92 €	+ 261,08 €
Sonstige Transferaufwendungen (Land)	- 5.455,05 €	- 5.455,05 €
Haftpflichtversicherungen	- 1.900,00 €	- 1.900,00 €

Budget: IV **Planen und Bauen**
Produktbereich: 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt: IV/13.002 **Öffentliche Grünflächen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- dem Ortsbild angepasste Errichtung und Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen

Auftragsgrundlage

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Vereine, Verbände, Betriebe

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss,
Rat

Produktverantwortliche/r

Wübbelt, Christoph

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	8.249,19	9.320	8.374,54	-945,46
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.023,66	4.000	912,61	-3.087,39
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	456,47	580	233,14	-346,86
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.729,32	13.900	9.520,29	-4.379,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-12.729,32	-13.900	-9.520,29	4.379,71
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-12.729,32	-13.900	-9.520,29	4.379,71
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der interen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-12.729,32	-13.900	-9.520,29	4.379,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-12.729,32	-13.900	-9.520,29	4.379,71

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	10 - Personalauszahlungen	8.249,19	9.320	8.374,54
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.996,59	4.000	1.611,53	-2.388,47
15 - Sonstige Auszahlungen	456,47	580	233,14	-346,86
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.702,25	13.900	10.219,21	-3.680,79
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-12.702,25	-13.900	-10.219,21	3.680,79
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-12.702,25	-13.900	-10.219,21	3.680,79
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-12.702,25	-13.900	-10.219,21	3.680,79

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2007 €	Ansatz 2008 €	Ergebnis 2008 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
	Keine !!			

Erläuterungen:

Größere Abweichungen aus dem Plan-/Ist-Vergleich ergeben sich bei folgenden Erträgen/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen:

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Abfallentwertung und -entsorgung	- 2.563,04 €	- 2.563,04 €

Anhang



Anhang zum Jahresabschluss 2008
der Gemeinde Rosendahl
(gemäß § 44 GemHVO)

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Gemeinde Rosendahl wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2008

I Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

1. **Immaterielle Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Geringwertige Wirtschaftsgüter ab 60 € bis 410 € werden über die Restlaufzeit abgeschrieben.
3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten bzw. mit einem Erinnerungswert (§ 55 Abs. 6 GemHVO NRW). Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Bei den sonstigen Ausleihungen sind die Arbeitgeberdarlehen bilanziert.

4. Der Ansatz der **Vorräte** (Umlaufvermögen) erfolgte zu den zum 31.12.2008 ermittelten Bilanzwerten.

Zum Verkauf stehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten.

Für die Wasservorräte des ehemaligen Wasserwerkes im Hochbehälter Bleck (11001.151100) ist ein Festwert eingestellt.

5. Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und die Forderungen aus Transferleistungen, die privatrechtlichen Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt. Die Erstattungsansprüche gemäß § 107b Beamtenversorgungsgesetz wurden mit dem Barwert bewertet. Einzelheiten sind aus dem als Anlage 2 zum Anhang beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

6. Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

7. Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen, vereinnahmte Beiträge und Überdeckungen aus Gebührenerhebungen früherer Jahre. Die Sonderposten aus Investitionspauschalen und Zuwendungen werden entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kosten-rechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Sie werden in einer der folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebühren-mindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden.

Einzelheiten sind aus den als Anlage 3 und 4 beigefügten Sonderpostenspie-geln zu entnehmen.

8. Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vor-sicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, Münster, angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungs-zins von 5,0% auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Heubeck.

Sonstige Rückstellungen werden gem. § 36 Abs. 6 GemHVO nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

9. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungswert. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Einzelheiten sind aus dem als Anlage 5 beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

10. Als **passive Rechnungsabgrenzungsposten** werden alle Einnahmen vor dem Bilanzstichtag erfasst, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

II Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkung

Gemäß § 92 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst, eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Die durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Hahne Revisions- und Treuhandgesellschaft mbH, Dülmen, geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 wurde vom Rat am 28.09.2006 beschlossen.

In § 92 Abs. 7 GO NRW sowie in § 57 Abs. 1 GemHVO ist weiterhin geregelt, dass in der Eröffnungsbilanz nicht vorhandene oder fehlerhafte Wertansätze im Rahmen der folgenden Jahresabschlüsse nachgeholt oder berichtigt werden können. Eine Berichtigung kann letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden.

Die Bilanz der Gemeinde Rosendahl zum 31.12.2008 berücksichtigt die Nachholung und Anpassung von Wertansätzen.

Soweit eine Nachholung oder Anpassung von Wertansätzen bei einzelnen Bilanzposten vorgenommen wurde, wird diese im Nachfolgenden entsprechend erläutert.

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1	Immaterielle	31.12.2008	203.174,28 €
	Vermögensgegenstände	31.12.2007	244.598,77 €

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde finanzielle Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, z. B. Konzessionen, Lizenzen und EDV-Software. Nach § 43 Abs. 1 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) dürfen immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nicht entgeltlich erworben oder selbst hergestellt wurden, nicht aktiviert werden.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
244.598,77 €	+32.145,63 €	-73.570,12 €	0,00 €	0,00 €	203.174,28 €

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen der Gemeinde Rosendahl handelt es sich insbesondere um gezahlte Kostenbeteiligungen an den Wassergewinnungsanlagen der Stadtwerke Coesfeld GmbH sowie selbst erstellter Wasserversorgungsanlagen und Wassertransportleitungen. Die Anlagen stehen im Voll- bzw. Treuhandeigentum der Stadtwerke Coesfeld GmbH (Bilanzwert 31.12.2007 = 162.897,00 €). Die Abschreibungen erfolgen entsprechend dem Wasserlieferungsvertrag mit der Stadtwerke Coesfeld GmbH. Nach Empfehlung des Wirtschaftsprüfers wird ab 2008 wieder der Abschreibungssatz, der vor der Rückführung des Wasserwerks gewählt wurde, verwendet. Die jährliche Abschreibung allein für das Produkt „29/11.001 Wasserversorgung“ beträgt dabei 54.299,00 €.

Im Übrigen handelt es sich bei den immateriellen Vermögensgegenständen weitgehend um Software. Zu beachten ist dabei, dass Standardsoftware, wie das Betriebssystem eines PC's und die verwendeten Produkte von MS Office, im Regelfall beim Kauf der PC's nicht gesondert ausgewiesen und in diesen Fällen nicht getrennt berücksichtigt wird.

Die Anlagenzugänge in 2008 für Software/Lizenzen verteilen sich wie folgt:

Produkt 6 / 01.008 - Öffentlichkeitsarbeit und Internet	1.487,50 €
Produkt 9 / 01.014 - Elektronische Datenverarbeitung	28.797,23 €
Produkt 12 / 03.001 - Grundschulen	132,90 €
Produkt 13 / 03.002 - Hauptschule	1.728,00 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit beginnt zum Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit. Wegen der Bedeutung im gemeindlichen Bereich ist eine Untergliederung dieses Bilanzpostens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke vorgesehen. Dabei ist auf Grund des nicht abzuschreibenden Grund und Bodens und der ggf. abzuschreibenden unterschiedlichsten „Aufbauten oder Anlagen“ der Grundstücke eine entsprechende differenzierte Bewertung vorzunehmen.

1.2.1.1 Grünflächen

	31.12.2008	5.073.898,03 €
	31.12.2007	5.128.245,31 €

Zu den Grünflächen zählen die Grün- und Parkanlagen der Gemeinde sowie Sportflächen, Kinderspiel- und Bolzplätze, Naturschutzflächen und Wasserflächen.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
5.128.245,31 €	+29.326,15 € +79.306,40 €	-83.673,43 €	0,00 €	0,00 € -79.306,40 € 0,00 €	5.073.898,03 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Produkt 01.016 - Grundstücksmanagement	Zugang	11.305,55 €
Produkt 06.002 - Kinderspiel- und Bolzplätze	Zugang	5.831,26 €
	Abschreibung	<u>- 7.154,60 €</u>
		- 1.323,34 €
Produkt 08.001 - Sportanlagen	Abschreibung	- 72.801,47 €
Produkt 11.003 - Abwasserbeseitigung	Zugang	12.189,34 €
	Abschreibung	<u>- 67,72 €</u>
		12.121,62 €
Produkt 12.001 - Straßen, Wege, Plätze	Zugang (<i>Umbuchung</i>)	79.306,40 €
	Abschreibung	<u>- 69,20 €</u>
		79.237,20 €
Produkt 13.002 – Öffentliche Grünflächen	Abgang (<i>Umbuchung</i>)	- 79.306,40 €
Produkt 13.003 - Friedhöfe	Abschreibung	- 3.580,44 €

1.2.1.2 Ackerland

	31.12.2008	906.569,18 €
	31.12.2007	1.001.525,73 €

Unter diesem Bilanzposten sind die landwirtschaftlich genutzten Flächen der Gemeinde (inkl. Ausgleichsflächen) ausgewiesen. Dazu zählen aber keine Gebäude-, Hof- oder Wegeflächen. Diese werden, ebenso wie die Wohn- und Betriebsgebäudeflächen, in den entsprechenden Bilanzposten ausgewiesen.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Endbestand 31.12.2008
1.001.525,73 €	0,00 € 0,00 €	0,00€	0,00 € -1.978,55 €	0,00 € -92.606,30 € 0,00 €	-371,70	906.569,18 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Produkt 01.016 - Grundstücksmanagement	Abgang	- 1.978,55 €
	Abgang (<i>Umbuchung</i>)	- 92.606,30 €
	Berichtigung nach § 57 GemHVO	-371,70 €

1.2.1.3 Wald, Forsten	31.12.2008	12.599,10 €
	31.12.2007	15.769,80 €

Die forstwirtschaftlichen Flächen der Gemeinde Rosendahl dienen nicht der Ertragszielung. Somit ist für die Bewirtschaftung und Bewertung des Aufwuchses keine Berücksichtigung von forstwirtschaftlichen Aspekten oder Zuhilfenahme von Sachverständigen notwendig.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
15.769,80 €	0,00 € 0,00 €	0,00€	0,00 € -3.170,70 €	0,00 € 0,00€ 0,00 €	12.599,10 €

In 2008 wurde ein Waldstück verkauft; dem entsprechend war der hinterlegte Bilanzwert in Höhe von 3.170,70 € auszubuchen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	31.12.2008	405.676,23 €
	31.12.2007	390.911,84 €

Dieser Bilanzposten stellt eine Sammelposition für die anderen nicht unter Grünflächen, Ackerland sowie Waldflächen und Flächen der Forstwirtschaft erfassten unbebauten Grundstücke des Anlagevermögens dar.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
390.911,84 €	+16.153,19 € +83.306,30 €	0,00€	0,00 € -83.306,30 €	0,00 € -1.388,30 € 0,00 €	405.676,23 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Produkt 01.016 - Grundstücksmanagement	Zugang	16.153,19 €
	Zugang (<i>Umbuchung</i>)	83.306,30 €
	(Sonder-)Abschreibung	- 83.306,30 €
	Abgang (<i>Umbuchung</i>)	- 1.388,80 €

Hintergrund des Abgangs ist die Veräußerung einer Fläche für eine Gewerbeansiedlung. Die diesbezügliche Fläche wurde zuvor als Ackerfläche unter der Bilanzposition „1.2.1.2 – Ackerland“ geführt und daher umgebucht.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die bebauten Grundstücke sind nach § 74 BewG Grundstücke, „auf denen sich benutzbare Gebäude“ befinden.

1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	31.12.2008	227.714,88 €
	31.12.2007	173.332,00 €

Unter diesem Bilanzposten werden auch zwei Grundstücke ausgewiesen, für die Erbbaurechte an das DRK vergeben worden sind. Es handelt sich hierbei zwar um bebaute Grundstücke, jedoch besteht das wirtschaftliche Eigentum der Gemeinde nur beim Grund und Boden. Die Begründung eines Erbbaurechtsverhältnisses hat keinerlei Einfluss auf die bilanzielle Zuordnung des Vermögensgegenstandes, so dass Grundstücke, die mit einem Erbbaurecht belastet sind, grundsätzlich bei der Gemeinde Rosendahl zu ihrem vollem Wert zu bilanzieren sind. Die Grundstücke wurden dem

DRK für die Zeit der Nutzung als Kindertageseinrichtung erbbauzinsfrei überlassen.
Ein Vorkaufsrecht wurde eingeräumt - der Betrag ist jedoch aushandelbar.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
173.332,00 €	0,00 € +56.197,69 €	-1.814,81 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	227.714,88 €

Beim Zugang (*Umbuchung*) handelt es sich um den Teil der Turnhalle im Ortsteil Darfeld, der als Kindertagesstätte genutzt wird. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich auf diesen Vermögensgegenstand.

1.2.2.2 Schulen	<u>31.12.2008</u>	9.824.516,03 €
	31.12.2007	10.112.924,83 €

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
10.112.924,83 €	+13.325,13 € 0,00 €	-245.536,24 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € -56.197,69 € 0,00 €	9.824.516,03 €

Die Anlagenzugänge setzen sich wie folgt zusammen:

Grundschule Holtwick:	Klettergarten mit Kletterpyramide	8.064,61 €
Grundschule Osterwick:	Klettergerüst	925,74 €
	Vielfachschaukel	3.334,78 €
	Sitzbänke	<u>1.000,00 € = 5.260,52 €</u>

1.2.2.3 Wohnbauten	<u>31.12.2008</u>	912.257,03 €
	31.12.2007	935.571,67 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2007 wird lediglich um die jährliche Abschreibung (=23.314,64 €) gemindert.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-
und Betriebsgebäude

31.12.2008 9.173.861,12 €
31.12.2007 9.308.887,69 €

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2008
9.308.887,69 €	+81.276,49 €	-216.303,06 €	0,00 €	0,00 €	9.173.861,12 €
	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
				0,00 €	

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Produkt 01.015 - Gebäudemanagement	Zugang	78.687,82 €
	Abschreibungen	- 216.303,06 €
Produkt 11.003 - Abwasserbeseitigung	Zugang	2.588,67 €

Die Zugänge in Höhe von insgesamt 81.276,49 € verteilen sich wie folgt:

- Nachträglich zu berücksichtigende Herstellungskosten für das Rathausgebäude in Höhe von 77.778,62 €. Hintergrund ist hierbei die tlw. Anerkennung von Forderungen durch Vergleichsregelung im Rahmen eines gerichtlichen Verfahrens.
- Nachträglich zu berücksichtigende Herstellungskosten in Höhe von 909,20 € für die bereits im Jahr 2007 in Betrieb genommene Hackschnitzelheizung für das Schulzentrum Osterwick.
- Fertigstellung eines Carports auf dem Kläranlagengelände im Ortsteil Osterwick (Umbuchung von Anlagen im Bau / Aktivierung von Eigenleistungen).

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen zählt zu den Sachanlagen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind (Infrastrukturvermögen im engeren Sinne). Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen, z.B. Kläranlagen, Sonderbauwerke. Wegen ihrer Eigenart und der sich daraus ergebenden eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen im engeren Sinne in der Bilanz gesondert auszuweisen. Der Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens wird unabhängig von den darauf befindlichen Gebäuden oder sonstigen Aufbauten in einem besonderen Bilanzposten angesetzt.

1.2.3.1 Grund und Boden des	31.12.2008	6.115.477,91 €
Infrastrukturvermögens	31.12.2007	5.529.994,02 €

Der Bilanzposten „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ ist ein Sammelposten, der sämtlichen Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens enthält. Entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung ist auf eine genaue Zuordnung auf die einzelnen Posten des Infrastrukturvermögens verzichtet worden, da wegen der teilweisen Mehrfachnutzung des Grund und Bodens für das Infrastrukturvermögen Ansatzprobleme auftreten würden. Der Grundstücksbegriff im NKF stellt auf die wirtschaftliche Einheit ab, so dass mehrere „bürgerlich-rechtliche“ Einzelgrundstücke bzw. Flurstücke, aber auch nur ein Teil von einem solchen, ein Grundstück im Sinne des Bewertungsrechtes bilden können. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens bestehen - insbesondere im Außenbereich - aus einer Vielzahl von Flurstücken bzw. Teilflurstücken mit z.T. unterschiedlichen Nutzungsarten (Straße, Graben, Verkehrsbegleitfläche, Grünland, etc.).

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Endbestand 31.12.2008
5.529.994,02 €	240.774,86 €	0,00€	0,00 €	0,00 €	+344.709,03 €	6.115.477,91 €
	0,00 €		0,00 €	0,00 €		
				0,00 €		

Der Gesamtwert ist mit Teilbeträgen von 5.949.059,80 € beim Produkt „11/01.016 - Grundstücksmanagement“, 370,00 € beim Produkt „29/11.001 - Wasserversorgung“ und mit 166.048,11 € beim „56/11.003 - Abwasserbeseitigung“ hinterlegt. Die Erhöhung des Bilanzwertes ist ausschließlich auf Anlagenzugänge beim Produkt „11 / 01.016 - Grundstücksmanagement“ zurückzuführen.

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Berichtigungen gem. § 57 GemHVO

a) Herabstufung Midlicher Straße (K 41) zur Gemeindestraße	140.145,00 €
b) Herabstufung Höpinger Straße zur Gemeindestraße	76.687,50 €
c) Herabstufung Darfelder Markt (ab Einmündung Osterwicker Straße) zur Gemeindestraße	72.442,50 €
d) Herabstufung Eggeroder Straße zur Gemeindestraße	27.127,50 €
e) nachträgliche Aktivierung verschiedener Interessentengrundstücke	28.306,53 €

Zugänge:

a) Grunderwerb für Bahnradweg Lutum - Rheine	225.431,11 €
b) Zugang Grundstücke für Radweg an der K 37	5.519,30 €
c) Zugang diverse Grundstücke (Schenkungen/Erschl.-Vertrag)	9.746,00 €
d) Sonstige	78,45 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel	31.12.2008	1.255.759,29 €
	31.12.2007	243.795,49 €

Zu diesem Bilanzposten gehören alle Brücken und Tunnel, unabhängig von ihrer Nutzung für Fußgänger, Straße oder Schienenverkehr. Unterirdische ausgebaute Abwasserbeseitigungsanlagen gehören jedoch nicht zu diesem Bilanzposten. Sie werden unter dem Bilanzposten „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ ausgewiesen.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Endbestand 31.12.2008
243.795,49 €	+345.918,90 € 0,00 €	-26.092,70 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	+692.137,60 €	1.255.759,29 €

Einzelerläuterungen

Bei den Anlagenzugängen handelt es sich um im Rahmen des Grunderwerbes übernommene 5 Brückenbauwerke (bilanziell = Schenkungen) im Bereich des Bahnradweges Lutum – Rheine. Die weitere Schenkung eines Brückenbauwerkes erfolgte im Zusammenhang mit der Übertragung des wirtschaftlichen Eigentums an der Höpinger Straße im Ortsteil Darfeld (zuvor Landesstraße).

Zudem wurde, wie vorstehend ausgewiesen, eine Bilanzberichtigung nach § 57 GemHVO mit einem Gesamtbetrag von 692.137,60 € vorgenommen. Sachlicher Hintergrund ist die nachträgliche Aktivierung von 15 Brückenbauwerken, die nach Abgleich mit einer erstellten Prüfliste für vorgeschriebene gutachterliche Überprüfungen, noch zu berücksichtigen waren.

Im Einzelnen:

Brücke Nr. 2	Legdener Mühlenbach
Brücke Nr. 6	Varlarer Mühlenbach
Brücke Nr. 9	Varlarer Mühlenbach
Brücke Nr. 13	Dinkel

Brücke Nr. 19	Dinkel
Brücke Nr. 20	Dinkel
Brücke Nr. 21	Holtwicker Mühlenbach
Brücke Nr. 26	Vechte
Brücke Nr. 33	Vechte
Brücke Nr. 34	Vechte
Brücke Nr. 35	Vechte
Brücke Nr.37	Vechte
Brücke Nr.38	Varlarer Mühlenbach
Brücke Nr. 39	Alter Wasserlauf
Brücke Nr. 40	Trasse Radweg/Eisenbahnänderungsgesetz

1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasser-	31.12.2008	9.889.994,41 €
beseitigungsanlagen	31.12.2007	9.349.673,96 €

Zu diesem Bilanzposten gehören sämtliche baulichen Teile des Kanalnetzes (z.B. Kanäle, Grundstücksanschlüsse, Straßenabläufe) sowie auch die maschinellen Teile des Kanalnetzes (Dauerpumpwerke, Hochwasserpumpen). Kläranlagen sind ebenfalls diesem Bilanzposten zuzuordnen.

Wertentwicklung 2008:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Endbestand 31.12.2008
9.349.673,96 €	+263.936,76 €	249.304,96 €	0,00 €	0,00 €	+184.896,39 €	9.889.994,41 €
	+407.813,03 €		0,00 €	-67.020,77 €	0,00 €	

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung in Höhe von 249.304,96 €. Als Anlagenzugänge wurden zudem aufgenommen:

Einzelauflistung der Veränderungen:

Anlagenzugänge:

Schenkungen aufgrund Erschließungsverträge (Niehoffs-Kamp u.a.)	248.089,29 €
Kleinere Zugänge und nachträgliche Herstellungskosten	15.847,47 €

Umbuchungen von Anlagen im Bau:

Kanalerneuerungen	383.095,00 €
Erneuerung Pumpwerk Höpingen	18.218,03 €
Neuerstellung von Kanälen	6.500,00 €

Berichtigungen gem. § 57 GemHVO

Nachbuchungen von Schenkungen aufgrund von Erschließungsverträgen
(Schoppenbusch u.a.)

184.896,39 €

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

	31.12.2008	20.974.579,29 €
	31.12.2007	20.600.534,27 €

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2008	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang AfA Abgang Umb. Zuschreibung	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Endbestand 31.12.2008
20.600.534,27 €	+701.447,92 € +264.007,35 €	-1.262.944,17 €	0,00 € -1.112,08 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	+672.646,00 €	20.974.579,29 €

Zu diesem Bilanzposten gehören alle gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze, deren Nutzung für den öffentlichen Verkehr mit Fahrzeugen und Fußgängern gewidmet wurde.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung bei den Produkten „11.002 - Abfallbeseitigung“ in Höhe von 34,56 €, „12.001 - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen“ in Höhe von 1.262.875,77 € und Produkt „13.003 - Friedhöfe“ in Höhe von 33,84 €.

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Anlagenzugänge (Umbuchung von Anlagen im Bau):

Rest der Anliegerstraße „Janningskamp“, OT Holtwick	37.266,80 €
Teilstück der Anliegerstraße „Heinrich Bakensfeld-Straße.“	1.349,10 €
Anliegerstraße „Petrus Klausener Weg“, Ortsteil Darfeld	102.669,43 €
Teilstück der Anliegerstraße „Burloer Weg“, Ortsteil Darfeld	76.880,30 €
Radweg K 37 / Geitendorf	
42.651,07 €	
2 Parkplätze am Friedhof im Ortsteil Holtwick	3.190,65 €

Weitere Zugänge:

Aufbauten Höpinger Straße (Umstufung von Land- zur Gemeindestraße)	414.112,50 €
Aufbauten Darfelder Markt (Umstufung von Land- zur Gemeindestraße)	112.189,50 €
Aufbauten Eggeroder Straße	146.488,50 €

(Umstufung von Land- zur Gemeindestraße)

Aufbauten Schleestraße (Teilstück) 28.657,42 €
(Schenkung aufgrund Erschließungsvertrag)

Berichtigungen gem. § 57 GemHVO:

2 Fußgängerampeln 9.643,00 €
Aufbauten Midlicher Straße 452.988,00 €
Aufbauten Anbindung (neues Teilstück) der Höpinger Straße 210.015,00 €
Abgänge:
Aufbauten (Parkplatz Höven, Bereich Hallekamp) -1.112,08 €

1.2.3.5 Anlagen der Wasserversorgung	<u>31.12.2008</u>	<u>2.595.484,17 €</u>
	31.12.2007	2.594.975,69 €

Diesem Bilanzposten sind die Wasserversorgungsanlagen der ehemals eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Wasserversorgung“ zugeordnet.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung in Höhe von 177.823,51 € und zum anderen aus Zugängen für zusätzliche Wasserhausanschlüsse, Erneuerung von Hausanschlüssen und Netzerweiterungen.

1.2.4 Kunstgegenstände,	<u>31.12.2008</u>	<u>56.730,03 €</u>
Kulturdenkmäler	31.12.2007	23.433,03 €

Hier sind u.a. die Kunstgegenstände aufgeführt, die für die Einrichtung des Standesamtes angeschafft wurden. Diese Kunstgegenstände verlieren nicht an Wert und unterliegen somit keiner Abschreibung.

Für die Kulturpflege bedeutsame bewegliche Vermögensgegenstände sollen, wenn sie auf Dauer versichert sind, mit ihrem Versicherungswert zu Grunde gelegt werden. Beim Produkt 04.001 „Kulturveranstaltungen und -förderung“ wurde das historische Kommunalarchiv mit dem Versicherungswert zum 2.1.2008 eingebucht und somit eine Berichtigung nach § 57 GemHVO in Höhe von 33.280 € vorgenommen.

Sonstige Kunstgegenstände, Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte können mit einem Erinnerungswert angesetzt werden. Baudenkmäler, die

nicht als Gebäude oder als Teil eines Gebäudes genutzt werden, und Bodendenkmäler sind mit einem Erinnerungswert anzusetzen.

1.2.5	Maschinen, Geräte, technische Anlagen und Fahrzeuge	<u>31.12.2008</u>	<u>1.347.126,06 €</u>
		31.12.2007	1.419.253,40 €

Maschinen und technische Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, werden unter diesem Bilanzposten angesetzt. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig nutzbar und als nicht fest mit einem Gebäude verbunden einzuordnen sein. Zu den Anlagen und Maschinen gehören sämtliche vom unbeweglichen Vermögen abgegrenzte Betriebsvorrichtungen, z.B. Notstromaggregate, Druckmaschinen, Kompressoren etc. Ferner können hier Betriebsvorrichtungen im technischen Sinne ausgewiesen werden, z.B. Lastenaufzüge, Klimaanlage, Tresoranlagen, Schauvitriolen, etc. Die übrigen Maschinen und Anlagen sind der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzuordnen. Neben den marktgängigen „Fahrzeugen“ umfasst der Bilanzposten auch die kommunalen Spezialfahrzeuge, z. B. Feuerwehrfahrzeuge.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung in Höhe von 134.336,06 € und zum anderen aus Anlagenzugängen bzw. Umbuchungen.

Als Anlagenzugänge wurden im Wesentlichen aufgenommen:

01.007 - Bauhof	Zugang	37.045,01€
01.008 - Öffentlichkeitsarbeit u. Internet	Zugang	7.018,74 €
	Abgang (<i>Umbuchung</i>)	- 10.899,33 €
01.015 - Gebäudemanagement	Zugang	2.191,69 €
02.007 - Feuerwehr und Feuerschutz	Zugang	10.976,60 €
03.001 - Grundschulen	Zugang	3.880,35 €
11.003 - Abwasserbeseitigung	Zugang	11.875,78 €

1.2.6	Betriebs- u. Geschäftsausstattungen	<u>31.12.2008</u>	<u>766.572,42 €</u>
		31.12.2007	735.350,15 €

Zu den Betriebs- und Geschäftsausstattungen gehören alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, z.B. Stühle, Tische, Schränke, PC, aber auch die Schaufeln, Spaten und Harken des Bauhofes, Einrichtung der Feuerwehrgerätehäuser oder Geschirr im Torhaus Holtwick.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung in Höhe von 91.526,23 € und zum anderen aus Anlagenzugängen.

Im Wesentlichen:

01.006 - Zentrale Dienste	Zugang	3.023,80 €
01.007 - Bauhof	Zugang	812,01 €
01.008 - Öffentlichkeitsarbeit u. Internet	Zugang Umbuchung	10.899,33 €
01.014 - Elektr. Datenverarbeitung	Zugang	4.426,15 €
01.015 – Gebäudemanagement	Zugang	432,00 €
02.007 - Feuerwehr und Feuerschutz	Zugang	10.872,23 €
03.001 - Grundschulen	Zugang	42.076,09 €
03.002 - Hauptschule	Zugang	41.580,96 €
08.001 - Sportanlagen	Zugang	7.090,10 €
11.002 -	Abfallbeseitigung u. -entsorgungZugang	949,69 €
11.003 - Abwasserbeseitigung	Zugang	2.908,59 €
13.003 - Friedhöfe	Zugang	172,67 €

1.2.7	Geleistete Anzahlungen /	<u>31.12.2008</u>	<u>559.969,22 €</u>
	Anlagen im Bau	31.12.2007	666.603,82 €

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen. Von besonderer Bedeutung ist hierbei die Definition der Herstellungskosten eines Vermögensgegenstands nach § 33 GemHVO. Danach entstehen Aufwendungen für die Herstellung, für die Erweiterung oder für eine über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes. Es sind für diesen Bilanzposten, bezogen auf den Bilanzierungstichtag, die Aufwendungen bis zu diesem Bilanzstichtag für noch nicht fertig gestellte Anlagen zu aktivieren. Erst nach Fertigstellung werden die Inventargüter dem jeweiligen Bilanzposten (Sachanlagen) zugeordnet und dann abgeschrieben. Dies gilt auch für Investitionen, die im laufenden Jahr begonnen und fertiggestellt werden.

Im Einzelnen ergeben sich hier bei den Produkten folgende Änderungen:

Feuerlöschteich Gewerbegebiet Nördl. der Höpinger Straße

11.003 - Abwasserbeseitigung	Zugang	205,43 €
Carport Kläranlage Osterwick	Umbuchung	-788,67 €
Druckrohrleitungen und Kanäle	Zugang	408.410,94 €

	Umbuchung	-407.813,03 €
12.001 - Straßen, Wege, Plätze	Zugang	152.161,67 €
	Umbuchung	-260.816,70 €
13.003 – Friedhöfe	Zugang	3.190,65 €
2 Besucherparkplätze	Umbuchung	-3.190,65 €

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen erfasst. Anstalten des öffentlichen Rechts und Zweckverbände gehören zu den öffentlich-rechtlichen Organisationen, die je nach Einfluss der Gemeinde wie ein verbundenes Unternehmen oder eine Beteiligung zu werten sind.

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>31.12.2008</u>	<u>315.722,55 €</u>
		31.12.2007	290.722,55 €

Als verbundene Unternehmen sind jene Beteiligungen gesondert auszuweisen, die im Gesamtabchluss der Gemeinde voll zu konsolidieren sind. Dies ist der Fall, wenn das Unternehmen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde steht bzw. die Gemeinde auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist i.d.R. anzunehmen, wenn eine Beteiligung von mehr als 50 % oder andere Gründe, z.B. entsprechende vertragliche Regelungen, vorliegen.

Als Zugang wurde hier die Stammeinlage für die Netzgesellschaft Rosendahl mbH in Höhe von 25.000,00 € eingebucht.

1.3.2	Beteiligungen	<u>31.12.2008</u>	<u>37.351,00 €</u>
		31.12.2007	37.331,58 €

Der Vermögenszugang in Höhe von 19,42 € ist auf die Erhöhung des Genossenschaftsanteils bei der Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld in Höhe der gezahlten Dividende für das Jahr 2008 zurückzuführen.

Der im v.g. Wert enthaltene Anteil an der Musikschule wird in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht und in Anlehnung an das durch die Stadt Coesfeld praktizierte Verfahren zunächst mit einem Erinnerungswert von 1 € berücksichtigt. Die Musikschu-

le führt zum 01.01.2009 ebenfalls das NKF ein. Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz findet auf diesen Stichtag eine Erfassung und Bewertung des Vermögens der Musikschule statt. Auf der Grundlage dieser Werte werden dann die jeweiligen kommunalen Anteile ermittelt. Diese Anteilsrechte müssen dann aufgrund des § 57 GemHVO in der gemeindlichen Bilanz nachgeholt werden.

1.3.3	Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>31.12.2008</u>	217.038,56 €
		31.12.2007	97.200,62 €

Im Jahr 2008 wurden im Wert von 127.500 € Anteile an dem Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (wvk) zur Abdeckung der Pensionsansprüche der Beamten erworben. Die Bilanzierung der Fondsanteile erfolgt zum Anschaffungswert.

1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>31.12.2008</u>	954.077,95 €
		31.12.2007	982.251,82 €

Ausleihungen werden als Forderungen bezeichnet, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen, z.B. langfristige Darlehen, Grund- und Rentenschulden und Hypotheken, welche eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben. Nicht zu den Ausleihungen gehören langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie kurzfristige Ausleihungen mit einer Laufzeit unter einem Jahr. Diese sind dem Umlaufvermögen zuzuordnen.

Die Ausleihungen der Gemeinde an die KAIRO GmbH sind in der Bilanz gesondert auszuweisen, um die finanziellen Verflechtungen zwischen der Gemeinde und den verselbstständigten Aufgabenbereichen transparent zu machen.

1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	<u>31.12.2008</u>	297.636,77 €
		31.12.2007	316.253,60 €

Im Einzelnen:

Arbeitgeberdarlehen	24.265,45 €
Darlehen an Sportverein SW Holtwick	16.000,00 €
Sozialhilfedarlehen	49.160,58 €
Darlehen für Finanzierungsanteil für Kläranlage Osterwick	208.210,74 €

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>31.12.2008</u>	2.446,00 €
		31.12.2007	2.446,00 €

Hierbei handelt es sich um die Wasservorräte des ehemaligen Wasserwerkes im Hochbehälter Bleck.

2.1.2	Zur Veräußerung bestimmtes Vermögen	<u>31.12.2008</u>	1.431.558,46 €
		31.12.2007	1.513.448,46 €

Hier werden die veräußerbaren Wohn-, Gewerbe- und sonstige Grundstücke ausgewiesen. Die Verteilung stellt sich wie folgt dar:

Wohngrundstücke:

Bilanzwert 01.01.2008	646.495,51 €
Zugang	1.388,80 €
Abgänge	<u>- 146.103,51 €</u>
Bilanzwert 31.12.2008	501.780,80 €

Gewerbegrundstücke:

Bilanzwert 01.01.2008	788.148,95 €
Zugänge (saldiert mit Umbuchungen)	92.784,71 €
Abgänge (Veräußerungen)	<u>- 29.960,00 €</u>
Bilanzwert 31.12.2008	850.973,66 €

Erbbaurechtsgrundstücke:

Bilanzwert 01.01.2008	78.804,00 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	<u>0,00 €</u>
Bilanzwert 31.12.2008	78.804,00 €

2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>31.12.2008</u>	1.060.669,11 €
		31.12.2007	1.150.875,94 €

Hierzu wird auf den Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) mit dem Hinweis verwiesen, dass dieser lediglich die Forderungen der Gemeinde in Höhe von 1.020.673,22 € (*siehe auch Ziffern 2.1 bis 2.2.2 der Bilanz – Aktivseite -*) enthält. Die

im vorstehenden Bestand enthaltenen sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 39.995,89 € (Ziffer 2.2.3 der Bilanz - Aktivseite -) sind im Forderungsspiegel nicht aufzuführen.

2.3	Liquide Mittel	31.12.2008	2.130.187,18 €
		31.12.2007	400.961,89 €

Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen liquiden Mittel (Schecks, Kassenbestand und Bankguthaben) wurden zum Stichtag 31.12.2008 erfasst. Die Bestände wurden zum Nennwert bewertet.

Art der liquiden Mittel	Kreditinstitut	Kto.-Nr.	Betrag
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	62001391	482.214,50
Girokonto	Volksbank Baumberge (Darfeld)	300 138 300	2.417,96
Girokonto	VR Bank Westmünsterland	5135003500	29.386,04
Girokonto	Postbank Dortmund	7935464	14.435,24
Girokonto	Volksbank Baumberge	200015100	106.780,26
Geldmarktkonto	Sparkasse Westmünsterland	62800172	1.307.761,63
Tagegeldkonto	Volksbank Baumberge	200 015 106	186.032,62
Sparbuch „Allg. Rücklage“	Sparkasse Westmünsterland	362014458	0,00
Sparbuch. Flurbereinigung	Sparkasse Westmünsterland	362082695	0,00
Sparbuch Mietkaution	Sparkasse Westmünsterland	362083214	1.058,93
Bürgerbüro	Barkasse	--	100,00
Gesamtsumme:			2.130.187,18

Zum Bilanzstichtag 31.12.2008 gibt es keine Konten die einen negativen Kontenbestand ausweisen. Die Ausweisung von Verbindlichkeiten für Kredite zur Liquiditätssicherung auf der Passivseite der Bilanz entfällt somit.

3	Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2008	280.724,84 €
		31.12.2007	445.778,19 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die wesentlichen RAP wurden gebildet für:

08.001 - Sportanlagen	Möblierung Sportheim Holtwick (investiver Zuschuss)	11.814,76 €
12.001 – Straßen, Wege.....	Investitionsbeteiligung Kreis- straße (Nördl. Entlastungstrasse Osterwick)	268.910,08 €

PASSIVA

1.1	Allgemeine Rücklage	31.12.2008	28.930.431,22 €
		31.12.2007	27.155.737,70 €

Die Bilanzposten des Eigenkapitals untergliedern sich in „Allgemeine Rücklage“, „Sonderrücklagen“, „Ausgleichsrücklage“ und „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“. Die Allgemeine Rücklage ergibt sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bereits vorhandenen Vermögens- und Schuldenwerte sowie der Sonderposten und der ggf. zu bildenden Sonderrücklagen. Dabei ist die Höhe der Rücklage in der Eröffnungsbilanz als Residualgröße (= Restgröße, die als Ergebnis einer Differenz entsteht) von der Bewertung der übrigen Bilanzpositionen abhängig. In den folgenden Jahren ergeben sich Änderungen der Rücklage durch nachträgliche Berichtigungen der Bilanz (§ 57 GemHVO), die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen oder die Entnahme zur Abdeckung von Fehlbeträgen.

Sachlicher Hintergrund für die Erhöhung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage im Haushaltsjahr 2008 sind die Zugänge auf der Aktivseite der Bilanz soweit sie auf Bilanzberichtigungen nach § 57 GemHVO u.ä. beruhen (*siehe hierzu auch Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten der Aktivseite*).

1.3	Ausgleichsrücklage	31.12.2008	810.326,94 €
		31.12.2007	1.998.769,62 €

Die Ausgleichsrücklage ist ein in der Bilanz von der Allgemeinen Rücklage buchungs-technisch abgetrennter Teil des Eigenkapitals, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen in den Jahresergebnissen hat. Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden und maximal ein Drittel des bei der Eröffnungsbilanz festgestellten Eigenkapitals, höchstens jedoch ein Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen betragen. Die Höhe der Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen bemisst sich nach dem Durchschnitt der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Jahresrechnungen („Kassen-Ist-Werte“ der Jahresrechnungen 2003 bis 2005).

Die Ausgleichsrücklage vermindert sich zum Bilanzstichtag um die Umbuchung des Jahresverlustes 2007 in Höhe von 1.188.442,68 € von der Bilanzposition „1.4 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ in die Bilanzposition „1.3 – Ausgleichsrücklage“.

1.4	Jahresüberschuss (+)/	<u>31.12.2008</u>	<u>-5.023,22 €</u>
	Jahresfehlbetrag (-)	31.12.2007	-1.188.442,68 €

Jahresfehlbeträge und Jahresüberschüsse werden zum Bilanzstichtag zunächst als gesonderte Bilanzposition ausgewiesen und sodann in die Bilanzposition „Ausgleichsrücklage“ bzw. „Allgemeine Rücklage“ umgebucht.

2.1	Sonderposten für Zuwendungen	<u>31.12.2008</u>	<u>15.968.895,12 €</u>
		31.12.2007	14.918.944,56 €

Die Zuwendungen von Dritten, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO), werden als Sonderposten passiviert.

Zuführungen und Auflösungen gliedern sich in

Zuführung:	01.006 Zentrale Dienste	3.023,80 €
	01.007 Bauhof	37.857,02 €
	01.008 Öffentlichkeitsarbeit und Internet	8.506,24 €
	01.014 Elektronische Datenverarbeitung	33.223,38 €
	01.015 Gebäudemanagement	15.948,82 €
	01.016 Grundstücksmanagement	186.004,00 €
	02.007 Fw. Feuerwehr und Feuerschutz	21.848,83 €
	03.001 Grundschulen	40.391,50 €
	03.002 Hauptschule	46.805,30 €
	06.002 Kinderspiel- und Bolzplätze	7.331,26 €
	11.003 Abwasserbeseitigung	394.270,64 €
	08.001 Sportanlagen	7.090,10 €
	12.001 Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrsanlagen	1.078.656,82 €
Auflösung	Sonderposten Zuwendungen - gesamt -	-831.007,15 €

2.2	Sonderposten für Beiträge	<u>31.12.2008</u>	<u>8.151.223,39 €</u>
		31.12.2007	8.435.112,91 €

Unter dem Sonderposten für Beiträge finden sich die in der Vergangenheit im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen erhaltenen Erschließungsbeiträge, resultierend aus dem Baugesetzbuch, die Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz

(KAG), sowie Kanalanschlussbeiträge und Beiträge für Grabeinfassungen am Friedhof Holtwick.

Im Einzelnen:

Zuführung:	11.003 Abwasserbeseitigung	122.369,88 €
	12.001 Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrsanlagen	270,76 €
	13.003 Friedhöfe	1.495,00 €
Auflösung	Sonderposten Beiträge - gesamt -	-408.025,16 €

2.3	Sonderposten für Gebührenaussgleich	31.12.2007	<u>31.12.2008</u>	157.504,36 €
			109.115,00 €	

Im Einzelnen:

Zuführung:	10.005 Unterkünfte für Aussiedler, Asylbewerber....	6.003,31 €
	11.003 Abwasserbeseitigung	99.849,12 €
Auflösung:	10.005 Unterkünfte für Aussiedler, Asylbewerber....	- 28.502,75 €
	11.002 Abfallbeseitigung und -entsorgung	- 28.960,32 €

2.4	Sonstige Sonderposten	<u>31.12.2008</u>	666.097,52 €
		31.12.2007	892.209,45 €

Die sonstigen Sonderposten berücksichtigen insbesondere die Baukostenzuschüsse für Wasserhausanschlüsse in Höhe von 653.433,13 €.

3.1	Pensionsrückstellungen	<u>31.12.2008</u>	7.236.785,00 €
		31.12.2007	7.234.811,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2008 der Heubeck AG, Köln (im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, Münster) ermittelt. Bewertet wurden hierbei Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungs-

empfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt. Gesetzliche Grundlage für die Einstellung der Pensionsrückstellungen bilden der § 36 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 88 des Landesbeamtengesetzes.

Im Einzelnen:

Zuführung:	Pensionsrückstellung (aktive Beamte)	169.658,02 €
	Beihilferückstellung (aktive Beamte)	54.599,98 €
Auflösung:	Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	- 199.342,00 €
	Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	- 22.942,00 €

3.2	Sonstige Rückstellungen	<u>31.12.2008</u>	516.614,80 €
		31.12.2007	409.374,49 €

Unter diesem Bilanzposten wurden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten, z.B. Rückstellungen für nicht beanspruchten Urlaub, Rückstellungen für geleistete Überstunden sowie Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, ausgewiesen.

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

4.1.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentl. Bereich	<u>31.12.2008</u>	7.888,20 €
		31.12.2007	9.133,71 €

4.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom priv. Kreditmarkt	<u>31.12.2008</u>	11.067.672,59 €
		31.12.2007	11.336.282,11 €

Eine Einzelaufstellung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ist dem Anhang als Anlage 6 beigefügt.

4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	<u>31.12.2008</u>	<u>0,00 €</u>
		31.12.2007	109.931,00 €

Es handelt sich hierbei um die Ausweisung negativer Kontenbestände auf Girokonten bei der Volksbank Baumberge in Höhe von -32.205,12 € und bei der Sparkasse Westmünsterland in Höhe von -77.725,88 € zum 31.12.2007. Diese Kontoüberziehungen wurden in 2008 ausgeglichen (siehe auch unter Ziffer 2.4 der Erläuterungen zur Bilanz - Aktivseite -)

4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2008</u>	<u>677.522,14 €</u>
		31.12.2007	358.828,55 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind insbesondere auszuweisen für Rechnungsstellungen die zum Bilanzstichtag (= 31.12.) noch nicht beglichen sind oder wenn Lieferungen oder Leistungen für das jeweilige Haushaltsjahr erbracht wurden, aber erst nach Ablauf des Bilanzstichtages in Rechnung gestellt werden.

4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2008</u>	<u>82.504,41 €</u>
		31.12.2007	62.102,63 €

Hierunter werden insbesondere die Rückzahlungsverpflichtungen an den Kreis Coesfeld aus der Gewährung von Darlehen an Hilfeempfänger im Rahmen der Erbringung von Leistungen nach dem SGB II bzw. SGB XII geführt.

4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2008</u>	<u>2.510.307,53 €</u>
		31.12.2007	1.617.545,33 €

Hierunter fallen vor allem die Verbindlichkeiten aus Beiträgen für unfertige Bauten, sowie noch nicht zugeordnete Teile der Schul-, Sport-, Feuerschutz- und allgemeinen Investitionspauschale.

5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>31.12.2008</u>	<u>250.814,09 €</u>
		31.12.2007	253.196,74 €

Ausgewiesen werden unter diesem Bilanzposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese lie-

gen zum Bilanzstichtag 31.12.2008 ausschließlich in der Friedhofsbewirtschaftung vor. Nutzungsentgelte für eine Grabstelle werden für mehrere Jahre im voraus geleistet. Der Teil der Zahlung für die Folgeperioden wird durch die Einstellung in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt und im Zeitverlauf anteilmäßig aufgelöst.

III Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Zu den kommunalen Steuern zählen die Realsteuern des § 3 Abs. 2 Abgabenordnung (Gewerbsteuer, Grundsteuer A und Grundsteuer B). Darüber hinaus werden die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer) und sonstige Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer usw.) zugeordnet.

Das Aufkommen an den Grundsteuern und der Gewerbesteuer ist den Gemeinden durch Artikel 106 Absatz 6 Grundgesetz (GG) grundsätzlich garantiert. Gleichzeitig schafft Artikel 106 Abs. 6 GG aber auch die rechtliche Grundlage für eine Beteiligung von Bund und Ländern am Aufkommen der Gewerbesteuer durch eine Umlage.

Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen insgesamt 7.875.676,68 €. Dabei beträgt der Anteil der Realsteuern (Grundsteuern, Gewerbesteuer) insgesamt 4.146.872,75 € und der der übrigen eigenen Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer) 63.246,93 €. Steuerbeteiligungen, einschließlich der Beteiligung am Mehraufkommen der Umsatzsteuer zum Ausgleich von Belastungen im Rahmen der Neuregelung des Familienleistungsausgleiches, wurden in Höhe von 3.665.557,00 € realisiert.

Gegenüber der Planung (= 7.848.250 €) ergibt sich ein Mehrertrag von 27.426,68 € (+ 0,35 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 40,60 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Grundsteuer A	152.893,68	161.300	160.829,97	-470,03
Grundsteuer B	1.162.077,81	1.254.200	1.242.499,19	-11.700,81
Gewerbsteuer	2.780.484,49	2.800.000	2.743.543,59	-56.456,41

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.882.316,00	3.087.500	3.177.272,00	89.772,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	201.652,00	209.250	208.394,00	-856,00
Vergnügungssteuer	230,00	500	0,00	-500,00
Hundesteuer	43.859,15	48.000	63.246,93	15.246,93
Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	272.039,00	287.500	279.891,00	-7.609,00
Gesamt	7.495.552,13	7.848.250	7.875.676,68	27.426,68

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse als Übertragungen vom öffentlichen an den privaten Bereich oder umgekehrt, aber auch vom öffentlichen an den öffentlichen Bereich (z.B. Land > Gemeinden), die nicht ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen geleistet werden. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO NRW fallen hierunter. Ebenfalls hier zugeordnet sind allgemeine Umlagen, die vom Land oder von anderen Gemeinden (GV) ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des Finanzbedarfs geleistet werden.

Die Gesamterträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betragen in 2008 insgesamt 4.283.655,37 €. Gegenüber der Planung (= 3.751.290 €) ergibt sich ein Mehrertrag von 532.365,37 € (+ 14,19 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der Zuweisungen und allgemeinen Umlagen an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 22,10 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Schlüsselzuweisungen vom Land	1.899.949,00	2.781.560	3.090.889,00	309.329,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	6.000	0,00	-6.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0	438,26	438,26
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	229.563,81	280.800	347.768,17	66.968,17
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.250,00	4.000	13.511,41	9.511,41
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	680.386,86	678.930	831.048,53	152.118,53
Gesamt	2.813.149,67	3.751.290	4.283.655,37	532.365,37

Bei den Schlüsselzuweisungen wurde zusätzlich zu den jährlichen Zuweisungen ein Betrag von 309.489,00 € als vorläufiger Ausgleich für zuviel erbrachte finanzielle Leistungen für die Beteiligung an den Lasten der Deutschen Einheit gezahlt. Da die gesetzliche Grundlage für diese Ausgleichszahlungen erst nach Beschlussfassung des Haushaltes geschaffen wurde, war eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung noch nicht möglich.

Von den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land entfallen 206.738,73 € auf die Schulpauschale. Sie wurde in diesem Umfang für Unterhaltungsmaßnahmen an den Rosendahler Schulen eingesetzt.

3. Sonstige Transfererträge

Unter sonstige Transfererträge im Sinne § 2 Abs. 1 Ziffer 2 GemHVO fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenüber steht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt (siehe Pos. 2). Solche Erträge sind der Ersatz von sozialen Leistungen aber auch Schuldendiensthilfen, die die Gemeinde erhält.

Bei den im Haushalt bzw. im Jahresabschluss 2008 der Gemeinde Rosendahl ausgewiesenen sonstigen Transfererträgen handelt es sich ausschließlich um die Erstattung bzw. den Ersatz sozialer Leistungen im Rahmen des Sozialgesetzbuches II und XII (SGB II und SGB XII) bzw. des Asylbewerberleistungsgesetzes.

Gegenüber der Planung (= 34.600 €) ergibt sich bei den sonstigen Transfererträgen mit insgesamt 37.842,53 € ein Mehrertrag von 3.242,53 € (+ 9,37 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der sonstigen Transfererträge an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 0,20 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	16.303,14	11.500	19.223,40	7.723,40
Kostenerstattungen Sozialleistungsträger (Kostenträger Kreis)	12.196,61	7.800	4.280,88	-3.519,12
Sonstige Kostenerstattungen (Kostenträger Bund)	6.287,73	5.900	5.185,55	-714,45
Sonstige Kostenerstattungen (Kostenträger Kreis)	6.559,53	9.400	9.152,70	-247,30
Andere sonstige Transfererträge	186.236,00	0	0,00	0,00
Gesamt	227.583,01	34.600	37.842,53	3.242,53

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich insbesondere um Gebühren für die Erbringung von (Verwaltungs-)Leistungen und Amtshandlungen (= Verwaltungsgebühren) oder die Inanspruchnahme gemeindlicher Einrichtungen und Anlagen (= Benutzungsgebühren). Gemeindliche Einrichtungen im rechtlichen Sinne sind insbesondere die Abwasserbeseitigung, die Abfallverwertung und -entsorgung, die Straßenreinigung, die Obdachlosenunterkünfte und die Übergangsheime, sowie das Friedhofs- und Bestattungswesen im Ortsteil Holtwick. Öffentlich-rechtliche Entgelte sind außerdem die Gebühren für Wasser- und Bodenverbände, die Gebühren für Sonderleistungen der Freiwilligen Feuerwehr, Marktstandgelder und Benutzungsgebühren für die Lehrschwimmhalle, aber auch die jährlichen Auflösungsbeträge aus den Sonderposten für Beiträge u.ä.

Die gesamten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen 3.709.555,67 €. Gegenüber der Planung (= 3.594.300 €) ergeben sich somit Mehrerträge in Höhe von 115.255,67 € (+ 3,21 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 19,14 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Verwaltungsgebühren	59.737,52	62.050	59.392,26	-2.657,74
Benutzungsgebühren	2.966.894,21	2.795.800	2.803.935,72	8.135,72
Auflösung von Sonderposten für Beiträge	405.023,32	406.190	408.025,16	1.835,16
Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	1.823,98	0	57.463,07	57.463,07
Elternbeiträge	262.330,19	236.250	294.615,77	58.365,77
Kleininleitergebühren	13.120,70	12.260	4.331,80	-7.928,20
Sonstige zweckgebundene Abgaben	81.615,79	81.750	81.791,89	41,89
Gesamt	3.790.545,71	3.594.300	3.709.555,67	115.255,67

Die Benutzungsgebühren beinhalten insbesondere Gebühren in den Bereichen:

Abwasserbeseitigung	2.015.049,71 €
Abfallentsorgung	657.017,30 €
Bestattungswesen	32.968,37 €
Straßenreinigung	12.420,17 €
Unterkünfte für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber u. Wohnungslose	47.615,24 €

Elternbeiträge wurden erhoben für Betreuungsmaßnahmen in den Grundschulen (= 1.156,00 €) und für Kinder in Tagesbetreuung (= 293.459,77 €). Die Elternbeiträge für Kinder in Tagesbetreuung sind an den Kreis Coesfeld abzuführen.

Bei den sonstigen zweckgebundenen Abgaben handelt es sich um die Erhebung von Gebühren für die Wasser- und Bodenverbände.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gemeinde beschafft ihre Finanzmittel nach § 77 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW auch aus Entgelten für erbrachte Leistungen. Wenn diesen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt, z.B. bei Verkauf, Mieten und Pachten oder Eintrittsgeldern, sind diese als Erträge hier auszuweisen. Aber auch Erträge aus Erbbaurechtsverhältnissen gehören dazu.

Gegenüber der Planung (= 763.170 €) ergibt sich bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten mit insgesamt 747.418,39 € ein Minderertrag von 15.751,61 € (-2,06 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der privatrechtlichen Leistungsentgelte an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 3,86 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Mieten	54.035,92	53.400	49.240,76	-4.159,24
Pachten	10.329,46	8.000	9.412,46	1.412,46
Jagdpachtgelder	4.463,21	4.000	4.461,79	461,79
Erbpachtzinsen	3.217,84	3.200	3.217,84	17,84
Sonstige Nutzungsentgelte	3.818,50	2.900	2.875,00	-25,00
Verkauf von Vorräten	6.374,18	1.550	1.957,53	407,53
Verkauf von Trinkwasser	656.512,26	666.420	651.752,21	-14.667,79
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.099,92	23.700	24.500,80	800,80
Gesamt	745.851,29	763.170	747.418,39	-15.751,61

Als sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte wurden insbesondere Eintrittsgelder für Kulturveranstaltungen in Höhe von 17.945,18 € sowie Schutzgebühren für den Veranstaltungskalender in Höhe von 5.161,44 € verbucht.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt i.d.R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Unerheblich ist, auf welcher Rechtsgrundlage die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Kosten des Empfängers voll oder nur teilweise deckt. Wenn die Aufwendungen der Gemeinde, die im Auftrag eines Dritten geleistet wurden, nicht exakt berechnet, sondern nur pauschal ermittelt und berechnet werden, handelt es sich um eine Kostenumlage. Dazu zählen jedoch nicht die Umlagen, die von Umlageverbänden (z.B. Kreis) zur allgemeinen Finanzierung ihres Haushaltes erhoben werden.

Die Erstattungen von ausgezahlten Leistungen an Anspruchsberechtigte im Rahmen des SGB II und XII werden als Kostenerstattungen abgewickelt. Die Leistungserstattungen nach SGB II erfolgen vor dem Hintergrund der Grundsicherung (Regelsatzleistungen, Beiträge zur RV, KV, PV u.a.) für Arbeitssuchende, deren letztendliche Kostenträgerschaft in der Zuständigkeit des Bundes liegt. Ebenfalls erstattet werden die ausgezahlten Leistungen für Unterkunft und Heizung. Hier liegt die Kostenträgerschaft beim Kreis. Mit Leistungen nach SGB XII wird insbesondere die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sichergestellt. Kostenträger für Leistungen nach SGB XII ist der Kreis.

Die Kostenerstattungen neutralisieren - zumindest vorläufig - die im Rahmen der Fallbearbeitung gewährten und ausgezahlten Hilfeleistungen an Anspruchsberechtigte. Es handelt sich somit um so genannte Abwicklungstransfers; d.h. Mehr- bzw. Mindererträgen stehen entsprechende Mehr- bzw. Minderaufwendungen gegenüber.

Wie ausgeführt, ist die Kostenneutralisation in Teilen nur vorläufig. Soweit Kostenerstattungen des Kreises sich auf Hilfeleistungen beziehen, für die der Kreis aufgrund entsprechender gesetzlicher Regelungen abschließender Kostenträger ist, finden sie sich als nicht refinanzierte Aufwandgrößen im Kreishaushalt wieder. Dieser Aufwand ist daher letztlich von den kreisangehörigen Gemeinden über die Kreisumlage oder aber auch gesondert zu tragen.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden mit einem Gesamtbetrag von 1.698.909,14 € realisiert. Gegenüber dem Haushaltsansatz (= 1.837.250 €) ergibt sich hier ein Minderertrag von 138.340,86 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -7,53 %. Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der Kostenerstattungen und Kostenumlagen an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 8,76 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Kostenerstattungen Kostenumlagen vom Bund	438,26	0	0,00	0,00
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	5.983,86	3.050	6.028,98	2.978,98
Kostenerstattungen Kostenumlagen von Gemeinden/ GV	1.731.521,95	1.688.000	1.560.777,01	-127.222,99
Kostenerstattungen Kostenumlagen von Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	8.022,79	8.300	6.621,35	-1.678,65
Kostenerstattungen Kostenumlagen von privaten Unternehmen	4.897,53	1.600	3.172,68	1.572,68
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	114.074,34	136.300	122.309,12	-13.990,88
Gesamt	1.864.938,73	1.837.250	1.698.909,14	-138.340,86

7. Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposition sind hier alle Erträge einer Gemeinde, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, z.B. ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.), Säumniszuschläge und dgl., Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften und Gewährverträgen, Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a Abgabenordnung, Konzessionsabgaben, zu erfassen. Aber auch Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie die ertragswirksame Änderung von Bestandskonten gehören dazu. Außerdem fallen Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten sowie nicht zahlungswirksame Erträge hierunter.

Mit Erträgen von 1.027.392,06 € liegt das Ist-Ergebnis um 95.897,06 € über dem Planwert von 931.495 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +10,29 %.

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der sonstigen ordentlichen Erträge an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 5,30 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Konzessionsabgaben	368.000,00	377.100	380.359,14	3.259,14
Erträge Veräußerung Wohnbaugrundstücke	139.050,59	228.660	248.935,33	20.275,33
Erträge Veräußerung Gewerbegrundstücke	118.744,00	61.120	17.120,00	-44.000,00
Erträge Veräußerung sonst. Grundstücke	0,00	0	85.878,55	85.878,55
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	21.750,00	5.000	4.020,00	-980,00
Verwarnungs- u. Bußgelder	6.590,40	4.800	4.737,30	-62,70

Mahngebühren, Säumniszuschläge	34.888,41	43.000	28.433,10	-14.566,90
Auflösung von sonstigen Sonderposten	67.281,59	67.735	66.849,46	-885,54
Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	143.980	183.924,05	39.944,05
Andere sonstige ordentliche Erträge	137.421,27	100	7.135,13	7.035,13
Gesamt	893.726,26	931.495	1.027.392,06	95.897,06

Die zusätzlichen Erträge aus der Veräußerung von sonstigen Grundstücken (+85.878,55 €) haben ihren sachlichen Hintergrund in der Veräußerung eines zuvor nicht überplanten Grundstückes für eine gewerbliche Nutzung.

Bei der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen waren lt. Haushaltsplan insgesamt 143.980 € veranschlagt. Dem gegenüber steht eine tatsächliche Auflösung von 183.924,05 €. Nach der Neubewertung der Rückstellungen für Beihilfe- und Pensionsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern ergab sich ein Netto-Auflösungsbetrag aus Beihilferückstellungen von 40.840,00 € (lt. Haushaltsplanung = 11.020,00 €) und aus Pensionsrückstellungen von 96.207,00 € (lt. Haushaltsplanung = 69.030 €). Des Weiteren konnte eine Rückstellung für Erstattungsforderungen des Landes aus Landeszuweisungen im Zuge Renaturierung des Holtwicker Baches aufgelöst werden.

8. Aktivierbare Eigenleistungen

Erstellt die Gemeinde selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, so stellt deren Wert einen Ertrag dar, der hier auszuweisen ist. Die Position ist die Gegenposition zu den Aufwendungen der Gemeinde zur Herstellung von Anlagevermögen, sofern diese Aufwendungen auch Herstellungskosten nach § 33 Abs. 3 GemHVO NRW darstellen.

In 2008 sind aktivierbare Eigenleistungen durch Mitarbeiter des Bauhofes für die Erstellung eines Carports (Kläranlage Osterwick) und die Herstellung von 2 Parkplätzen am Friedhof Holtwick erbracht worden.

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der aktivierbaren Eigenleistungen (insgesamt 4.200,00 €) an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 0,02 %.

Ordentliche Aufwendungen

11. Personalaufwendungen

Hierzu gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten, z.B. Sozialversicherungsbeiträge. Die jährlichen Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Beschäftigten zählen auch zu dieser Position. Als Beiträge zu Versorgungskassen fallen z.B. die Arbeitgeberanteile zur Zusatzversorgungskasse hierunter.

Mit Gesamtaufwendungen von 2.831.363,10 € liegt das Ist-Ergebnis um 35.451,90 € bzw. -1,24 % unterhalb des Planwertes von 2.866.815 €.

Die Personalaufwendungen führen mit einem Teilbetrag von 2.551.795,02 € zu Auszahlungen im Haushaltsjahr. In Höhe des Differenzbetrages von 279.568,08 € wurden Rückstellungen für sich zu späteren Zeitpunkten ergebenden Verpflichtungen gebildet. Dadurch wird sichergestellt, dass spätere Lasten, die ihre zeitliche Verursachung im Haushaltsjahr 2008 haben, die Ergebnisse dieser Jahre nicht negativ beeinflussen.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 14,94 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
501100 Bezüge der Beamten	404.119,34	383.740	394.267,05	10.527,05
501120 Aufwandsentschädigungen für Beamte	2.760,96	2.765	2.760,96	-4,04
501150 Leistungsentgelte analog § 18 TVöD	3.000,00	2.850	0,00	-2.850,00
501200 Entgelte tarifl. Beschäftigte	1.592.295,27	1.742.965	1.698.814,48	-44.150,52
501250 Leistungsentgelte (§ 18 TVöD)	14.201,37	14.100	0,00	-14.100,00
501290 Entschädigungen für tarifl. Beschäftigte	0	980	334,44	-645,56
502200 Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	110.962,32	128.135	118.049,85	-10.085,15
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	324.226,63	384.090	336.468,67	-47.621,33
503250 Beiträge Berufsgenossenschaft	11.559,00	11.300	11.147,00	-153,00
504110 Beihilfen/Unterstützungsleist. für aktive Beamte	25.748,25	30.000	45.262,65	15.262,65

504120 Beihilfen/Unterstützungsl. für tariflich Beschäftigte	56,88	2.500	0,00	-2.500,00
505100 Zuführung Pensionsrückstellung (Beamte)	110.352,33	131.295	169.658,02	38.363,02
506100 Zuführung Beihilferückstellung (Beamte)	16.416,21	32.095	54.599,98	22.504,98
Gesamt	2.616.415,02	2.866.815	2.831.363,10	-35.451,90

Wie der vorstehenden Aufstellung zu entnehmen ist, ergeben sich bei Unterschreiten des Gesamtplanwertes durchaus Verschiebungen innerhalb der einzelnen Personalkostenblöcke. Den deutlichen Einsparungen bei Vergütungen, Sozialversicherungs- und Zusatzversorgungsbeiträgen stehen insbesondere höhere Beihilfeleistungen (+ 15.262,65 €) sowie höhere Pensions- und Beihilferückstellungen von insgesamt 60.868,00 € gegenüber.

Vom vorstehend ausgewiesenen Aufwand für die Beamtenbezüge wurde ebenso wie vom Aufwand für die Entgelte für tariflich Beschäftigte ein Teilbetrag der Rückstellung für geleistete Überstunden im Rahmen der Gleitzeitregelungen zugeführt (5.714,80 € bzw. 18.658,75 €).

12. Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen sind alle Versorgungsleistungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Beschäftigte und deren Angehörige, soweit die Aufwendungen nicht bereits durch Rückstellungen berücksichtigt wurden. Ggf. können auch zusätzliche Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger anfallen. Dies kann in dem Umfang erforderlich werden, in dem sich die Ansprüche für den Kreis der Versorgungsempfänger ändern, z.B. durch Veränderungen der Sterbetafeln, die zur Berechnung der Rückstellungen herangezogen werden.

Mit Gesamtaufwendungen von 208.521,70 € liegt das Ist-Ergebnis um -157.078,30 € und damit deutlich unter dem Planwert von 365.600 €. Die Einsparung 2008 entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -42,96 %. Der wesentliche Grund für die große Abweichung von der Planung liegt darin, dass Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen im Haushalt als Erträge ausgewiesen wurden, während im Jahresabschluss auf Wunsch des Wirtschaftsprüfers diese Auflösungen von den Versorgungsaufwendungen abgezogen werden und somit nur der Saldo im Ergebnis ausgewiesen wird.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 1,10 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Versorgungsaufwendungen für Beamte (Umlage wvk)	268.452,00	260.000	246.144,24	-13.855,76
Beihilfen für Versorgungsempfänger	66.155,73	105.600	47.614,46	-57.985,54
Zuführung zur Beihilferückstellung für Ver- sorgungsempfänger	13.534,00	0	-103.135,00	-103.135,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-20.119,00	0	17.898,00	17.898,00
Gesamt	328.022,73	365.600	208.521,70	157.078,30

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind alle Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen, auszuweisen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen deshalb u.a. Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb, Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Aufwendungen für die Unterhaltung (inkl. Reparatur, Fremdstallierung) und die Bewirtschaftung des Anlagevermögens, aber auch Kostenerstattungen an Dritte. Auch weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind hierunter zu erfassen, z.B. für die Schülerbeförderung oder für Lernmittel.

Mit Gesamtaufwendungen von 3.588.785,42 € liegt das Ist-Ergebnis um -175.554,58 € unterhalb des Planwertes von 3.764.340 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -4,66 %.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 18,94 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	232.420,88	269.400	314.578,36	45.178,36
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastrukturvermögen)	268.281,21	373.000	247.580,21	-125.419,79
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.403,22	6.500	6342,8	-157,20
Bewirtschaftung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen	1.350.554,32	1.469.090	1.362.318,64	-106.771,36
Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen Vermögens	109.300,55	133.700	120.125,22	-13.574,78

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	186.746,93	212.365	219.838,83	7.473,83
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	316.454,24	327.550	339.227,86	11.677,86
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	919.676,03	972.735	978.773,50	6.038,50
Gesamt	3.391.837,38	3.764.340	3.588.785,42	-175.554,58

14. Bilanzielle Abschreibungen

Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entsteht, wird über die Abschreibungen erfasst. Sie sind während der Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstandes jährlich zu ermitteln und hier auszuweisen. Auch die Sonderabschreibungen werden hier erfasst.

Mit Gesamtaufwendungen von 2.584.730,12 € liegt das Ist-Ergebnis um 1.175,12 € nur geringfügig unter dem Planwert von 2.583.555 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -0,05 %.

Im Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang) sind in der Spalte „Abschreibungen im Haushaltsjahr“ ausschließlich die vorstehenden Normalabschreibungen abgebildet.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 13,64 %.

15. Transferaufwendungen

Hierunter sind alle Leistungen der Gemeinde an Dritte zu erfassen, die von der Gemeinde gewährt werden, ohne dass die Gemeinde dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Sie beruhen i.d.R. auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Unter Transferaufwendungen fallen insbesondere gemeindliche Hilfen an private Haushalte (Sozialtransfers). Typisch dafür sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegssopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte und Leistungen an Asylbewerber. Auch Umlagen, die ohne eine Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs gezahlt werden, gehören zu den Transferaufwendungen.

Mit Gesamtaufwendungen von 8.063.110,49 € liegt das Ist-Ergebnis um 37.484,51 € unter dem Planwert von 8.100.595 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -0,46 %.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt **42,55 %**.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	418.906,82	463.035	440.344,66	-22.690,34
Schuldendiensthilfen	916,99	2.500	2.573,50	73,50
Sozialtransferaufwendungen	1.813.367,83	1.822.000	1.581.297,06	-240.702,94
Gewerbesteuerbeteiligungen (an Bund und Land)	482.225,00	425.600	436.780,00	11.180,00
Allgemeine Umlagen	5.059.549,88	4.964.000	5.093.319,53	129.319,53
Sonstige Transferaufwendungen	386.006,10	423.460	508.795,74	85.335,74
Gesamt	8.160.972,62	8.100.595	8.063.110,49	-37.484,51

Bei den Sozialtransferaufwendungen handelt es sich hauptsächlich um „vorläufig“ ergebnisneutrale Aufwendungen aus der Aufgabenwahrnehmung in den Bereichen SGB II und SGB XII. Die Gemeinde gewährt den Anspruchsberechtigten Leistungen und zahlt diese auch aus. Die an sich dem Kreis als örtlicher Träger obliegenden Aufgaben wurden durch Satzung auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden delegiert. Die Delegation bezieht sich allerdings lediglich auf die Aufgabenwahrnehmung, nicht auf die Finanzverantwortung. Der Kreis erstattet daher die Beträge aus der Leistungsgewährung in vollem Umfang. In der Kameralistik waren diese Einzahlungen und Auszahlungen keine Planungsgröße, da sie als sog. durchlaufende Gelder im Verwahr-/Vorschussbuch abgewickelt wurden.

Diese Transfers sind allerdings insofern nur vorläufig ergebnisneutral, als der Kreis den gesamten Aufwand in diesem Bereich - soweit nicht bereits durch Erstattungen Dritter, insbesondere des Bundes (SGB II) gegenfinanziert - gesondert geltend macht (= ausgegliederter Anteil für die SGB II-Abwicklung – Unterkunftskosten).

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandpositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind.

Mit Gesamtaufwendungen von 1.674.640,04 € liegt das Ist-Ergebnis um 382.665,04 € über dem Planwert von 1.291.975 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +29,62 %.

Der gegenüber der Planung deutlich höhere Aufwand hat einen buchungstechnischen Hintergrund. Er korrespondiert mit entsprechend höheren Erträgen bei der Ertragsposition 7 „Sonstige ordentliche Erträge“. Aufgrund der buchmäßigen Abwicklung von Vermögensveräußerungen nach dem Brutto-Prinzip werden die entsprechenden Veräußerungserlöse in vollem Umfang als Ertrag ausgewiesen. Diesem (Brutto-)Ertrag werden die Aufwendungen aus Wertveränderungen bei Sachanlagen - hier konkret für Anlagenabgänge bei Grundstücken wegen Veräußerung - in Höhe des jeweils hinterlegten Bilanzwertes gegenübergestellt (siehe hierzu auch Pos. 7).

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Haushaltes, beträgt 8,84 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.929,37	61.680,00	75.240,85	13.560,85
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	791.831,83	700.510,00	685.122,78	-15.387,22
Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen, Verdienstaufschlag	96.387,96	99.410,00	93.670,63	-5.739,37
Steuern, Versicherungen	152.244,70	148.640,00	149.900,47	1.260,47
Erstattung für Aufwendungen von Dritten	76.785,26	85.170,00	82.734,67	-2.435,33
Geschäftsaufwendungen	102.596,54	111.905,00	101.020,03	-10.884,97
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	261.425,92	60.450,00	352.825,22	292.375,22
Wertberichtigungen auf Forderungen	13.413,09	12.000,00	13.543,27	1.543,27
Zuführung zu Sonderposten für Gebührenaussgleich	51.651,93	0	105.852,43	105.852,43
Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen, Vereine	14.246,42	12.210,00	14.729,69	2.519,69
Gesamt	1.595.513,02	1.291.975,00	1.674.640,04	382.665,04

Den Wertveränderungen bei den Sachanlagen stehen z.T. höhere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken gegenüber (siehe hierzu auch Pos. 7 „Sonstige ordentliche Erträge“).

19. Finanzerträge

Hier sind insbesondere Zinsen aus gegebenen Darlehen aber auch Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen sowie andere zinsähnliche Erträge zu erfassen. Hierunter fallen auch die Erträge des Umlaufvermögens, z.B. Tages- und Festgeldzinsen für liquide Mittel.

Mit Gesamterträgen von 101.529,23 € liegt das Ist-Ergebnis um 23.494,23 € über dem Planwert von 78.035 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +30,11 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Zinserträge von Gemeinden/GV	0,00	17.500,00	0,00	-17.500,00
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	36.021,31	30.290,00	31.582,13	1.292,13
Zinserträge von Kreditinstituten	23.309,49	10.000,00	44.702,13	34.702,13
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	10.820,31	9.015,00	11.060,50	2.045,50
Stundungszinsen	341,00	1.200,00	909,00	-291,00
Verzinsung Gewerbesteuer	8.382,50	10.000,00	13.241,25	3.241,25
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.874,91	30,00	34,22	4,22
Gesamt	81.749,52	78.035,00	101.529,23	23.494,23

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hier sind die Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital, aber auch sonstige Finanzaufwendungen auszuweisen. Hierzu gehören nicht die allgemeinen Aufwendungen für den Geldverkehr, z.B. die Kontoführungsgebühren.

Mit Gesamtaufwendungen von 540.051,42 € liegt das Ist-Ergebnis um -22.833,58 € unter dem Planwert von 562.885 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -4,06 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Zinsaufwendungen an das Land	612,38	565,00	7.489,17	6.924,17
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	538.395,52	542.100,00	526.808,53	-15.291,47
Zinsaufwendungen Kassenkredite	4.362,85	15.000,00	2.295,83	-12.704,17
Zinsaufwendungen an sonstigen inländ. Bereich	2.216,64	2.220,00	2.216,64	-3,36
Erstattungszinsen für Gewerbesteuer- erstattungen	32.215,50	3.000,00	1.241,25	-1.758,75
Gesamt	577.802,89	562.885,00	540.051,42	-22.833,58

26. Jahresergebnis

Die Gesamt-Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **5.023,22 €** ab. Gegenüber der Planung, die einen Verlust von 697.375 € ausweist, ergibt sich somit eine Ergebnisverbesserung um 692.351,78 €. Damit verbessert sich das Ergebnis gegenüber dem Jahr 2007 (= -1.188.442,68 €) um 1.183.419,46 €.

Durch das nahezu ausgeglichene Jahresergebnis bleibt das Eigenkapital der Gemeinde Rosendahl weitestgehend unangetastet. Der zum Bilanzstichtag noch vorhandene Bestand der Ausgleichsrücklage in Höhe von 810.326,94 € wird zum Ausgleich des Haushaltes 2008 nur mit einem Betrag von 5.023,22 € in Anspruch genommen. Es verbleibt ein Restbestand von 805.303,72 € für Zwecke des Haushaltsausgleichs in künftigen Jahren.

Die Ausgleichsrücklage hat bekanntlich aufgrund des § 75 Abs. 2 GO NRW eine besondere Funktion:

Der Haushalt einer Gemeinde gilt in der Planung und in der Rechnung als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan bzw. der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können (= gesetzliche Fiktion des Haushaltsausgleichs). Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 weist eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 3.020.155,35 € aus. Sie wurde zur Abdeckung der Jahresverluste 2006 und 2007 mit Beträgen von 1.021.385,73 € und

1.188.442,68 € in Anspruch genommen. Sie weist derzeit einen Bestand von 810.326,94 € aus (siehe auch Passivseite der Bilanz, Pos. 1.3 - *Seite 9* -).

Eine weitergehende Analyse, Bewertung und Erläuterung des Gesamtergebnisses in der Ergebnisrechnung 2008 erfolgt im Lagebericht.

IV Erläuterungen zur Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung entsprechen die Ein- und Auszahlungsarten in der Gruppe „Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit“ der Positionen 1 bis 7 und 9 bis 14 den Ertrags- und Aufwandarten der Ergebnisrechnung, weil diese Erträge und Aufwendungen zugleich auch zahlungswirksam sein können. Daher sind die festgelegten Einzahlungs- und Auszahlungsarten aus laufender Verwaltungstätigkeit, soweit sie den Erträgen und Aufwendungen entsprechen, in der gleichen Weise nach Arten zu gliedern.

Hinzugefügt werden den Einzahlungen bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Staffelposition „Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen“ bzw. „Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen“. Die korrespondierenden Positionen „Finanzerträge“ und „Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen“ werden in der Ergebnisrechnung nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit sondern einem gesondert zu ermittelnden Finanzergebnis zugeordnet.

9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In dieser Position werden die Einzahlungen aus

- Steuern und ähnlichen Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Sonstige Transfereinzahlungen
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen, Kostenumlagen
- Sonstige Einzahlungen
- Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

zusammengefasst.

Mit Gesamteinzahlungen von 17.580.034,21 € liegt das Ist-Ergebnis um 62.979,21 € über dem Planwert von 17.517.055 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber

der Planung um +0,36 %. Gegenüber den Gesamteinzahlungen 2007 (= 16.354.123,04 €) erhöhen sich die Einzahlungen im Jahr 2008 um 1.225.911,17 € bzw. +7,50 %.

16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In dieser Position werden nachfolgende Auszahlungen zusammengefasst:

- Personalauszahlungen
- Versorgungsauszahlungen
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
- Transferauszahlungen
- Sonstige Auszahlungen.

Mit Gesamtauszahlungen von 15.938.660,71 € liegt das Ist-Ergebnis um 929.709,29 € unter dem Planwert von 16.868.370 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -5,51 %. Gegenüber dem Jahr 2007 (= 16.765.862,27 €) vermindern sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2008 um 827.201,56 € bzw. -4,93 %.

17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Saldo aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, ist in der Finanzrechnung mit einem Ist-Ergebnis von +1.641.373,50 € deutlich positiv. Es konnte somit nicht nur der Liquiditätsbedarf für die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vollständig aus Liquiditätszuflüssen aus laufender Tätigkeit sichergestellt werden, sondern zusätzlich in erheblichem Umfang Liquidität angesammelt werden.

Der Teil der Finanzrechnung, der die Einzahlungen, Auszahlungen und den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abbildet, lässt sich bis zu einem gewissen Grad mit dem Verwaltungshaushalt im früheren kameralen Haushaltsrecht vergleichen. Das Ergebnis dieses Teils der Finanzrechnung lässt daher die Schlussfolgerung zu, dass

ein kameraler Verwaltungshaushalt im Jahr 2008 eine erhebliche Zuführung an den Vermögenshaushalt ermöglicht hätte.

Es lässt sich somit feststellen, dass die Gemeinde im Haushaltsjahr 2008 erstmals seit Einführung des NKF in der Lage war, den Finanzmittelbedarf für den laufenden Betrieb in vollem Umfang erwirtschaften. Da der Finanzmittelbedarf für die Investitions- und Finanzierungstätigkeit vollständig aus speziellen Einzahlungen gedeckt werden konnte, führte der vorstehend ausgewiesene Finanzmittelüberhang aus laufender Verwaltungstätigkeit in vollem Umfang zu einer Erhöhung des Bestandes an liquiden Mitteln.

Investitionstätigkeit

Unter den Staffelfizern 18 bis 31 der Finanzrechnung werden die Einzahlungen und Auszahlungen sowie der Saldo aus Investitionstätigkeit ausgewiesen.

18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen lassen sich aufgliedern nach der Art der Herkunft (rechtliche Einordnung des Zuwendungsgebers) oder aber nach Art der Bindung (Projekt- oder Zweckbindung, zweckbindungsfreie Zuwendung). Unabhängig von der Einordnung gilt für alle unter dieser Position aufzuführenden Zuwendungseinzahlungen die Verpflichtung, diese ausschließlich für investive Zwecke einzusetzen.

Mit Gesamteinzahlungen von 896.393,87 € liegt das Ist-Ergebnis um 111.093,87 € über dem Planwert von 785.300 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +14,15 %.

Im Einzelnen:

	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Schulpauschale (Land)	180.150	180.126,00	-24,00
Sportpauschale (Land)	40.000	40.000	0,00
Allgemeine Investitionspauschale (Land)	511.650	511.641,49	-8,51

Allgemeine Investitionszuschüsse (Land) - gem. § 2 Feinabstimmungsgesetz -	0	105.988,05	105.988,05
Feuerschutzpauschale (Land)	53.500	53.677,33	177,33
Landeszuweisung für Reit-/Radweg	0	3.450,00	3.450,00
Zuwendung (Spende) für Spielplatz Höpingen	0	1.500,00	1.500,00
Gesamt	785.300	896.393,87	111.093,87

Die Schulpauschale ist investiv und in Grenzen auch konsumtiv einsetzbar. Insbesondere kann die Schulpauschale als Gegenfinanzierung für größere Sanierungs- und Umbaumaßnahmen an Schulen eingesetzt werden. Der Umfang des letztlich für investive Zwecke verbleibenden Anteils hängt daher davon ab, in welchem Umfang im jeweiligen Haushaltsjahr derartige Sanierungs- oder Umbaumaßnahmen durchgeführt wurden.

19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen sind es insbesondere die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, die von Bedeutung sind.

Mit Gesamteinzahlungen von 286.229,63 € liegt das Ist-Ergebnis um 12.050,37 € unter dem Planwert von 298.280 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -4,04 %.

Im Einzelnen:

	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Veräußerung von Wohngrundstücken	228.660	251.435,33	22.775,33
Veräußerung von Gewerbegrundstücken	61.120	26.224,00	-34.896,00
Veräußerung von sonstigen Grundstücken	3.500	3.523,00	23,00
Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	5.000	5.047,30	47,30
Gesamt	298.280	286.229,63	-12.050,37

20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Die eingeplante Veräußerung der Stammeinlage bei der Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM) mit einem Haushaltsansatz von 35.790 € gelangte in 2008 nicht zur Durchführung.

21. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Beiträge sind Geldleistungen, die dem - ggf. teilweisen - Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen, jedoch ohne die laufende Unterhaltung und Instandsetzung, dienen. Während Gebühren zum Zwecke der Abdeckung von laufendem Aufwand erhoben werden, stellt der Beitrag eine Beteiligung an den Investitionskosten dar.

Mit Gesamteinzahlungen von 509.664,91 € liegt das Ist-Ergebnis um 154.514,91 € über dem Planwert von 355.150 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +43,51 %.

Im Einzelnen:

	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	+ / - 2008 in €
Erschließungsbeiträge nach BauGB	176.150	267.376,09	115.109,68
KAG-Beiträge		23.883,59	
Kanalanschlussbeiträge	150.000	161.487,68	11.487,68
Baukostenzuschüsse für Wasserhausanschlüsse	27.000	55.327,55	28.327,55
Öffentlich-rechtliche Kostenersatz für Grabeinfassungen	2.000	1.590,00	- 410,00
	355.150	509.664,91	154.514,91

24. - 30. Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit gliedern sich in

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
- Auszahlungen für Baumaßnahmen

- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen.

Die gesamten Investitionensauszahlungen sind in den (Teil-)Finanzplänen einzeln aufgeführt. Mit Gesamtauszahlungen von 1.272.505,43 € liegt das Ist-Ergebnis um 651.814,57 € unter dem Planwert von 1.924.320 € (= -33,87 %).

Abweichungen ergaben sich zudem insbesondere aus

a) Minderauszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	- 152.183,42 €
b) Minderauszahlungen bei Herstellung und Sanierung von Wasserhausanschlüssen	- 185.593,74 €
c) Minderauszahlungen bei Baumaßnahmen (Abwasserbeseitigung)	- 93.094,18 €
d) Minderauszahlungen beim Erwerb von bewegl. Anlagevermögen (Abwasserbeseitigung)	- 27.145,33 €
e) Minderauszahlungen beim Erwerb von bewegl. Anlagevermögen (Grundschulen)	- 11.800,08 €
f) Minderauszahlungen beim Erwerb von Finanzanlagen	- 76.900,00 €

31. Saldo aus Investitionstätigkeit

Das Finanzergebnis aus der Investitionstätigkeit, der Saldo aus den Einzahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, weist im Ist-Ergebnis einen Überschuss von 419.782,98 € aus und liegt damit deutlich über dem Planwert -449.800 €. Dabei konnten die eingeplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.474.520 € um 217.768,41 € überschritten und mit einem Gesamtbetrag von 1.692.288,41 € realisiert werden. Dem gegenüber wurden die Haushaltsermächtigungen für Investitionsauszahlungen in Höhe von 1.924.320 € nur mit einem Anteil von 66,13 v.H. (= 1.272.505,43 €) in Anspruch genommen (siehe auch Erläuterungen zu Pos. 24 - 30). Der Liquiditätsbedarf für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit konnte somit im Haushaltsjahr 2008 nicht nur vollständig aus Liquiditätszuflüssen in diesem Bereich gedeckt werden, es verblieb vielmehr noch ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 419.782,98 €.

Finanzierungstätigkeit

In der Gruppe „Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit“ werden im Finanzplan die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen getrennt ausgewiesen. Hier sind außerdem, anders als bei der Planung, auch die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung und Auszahlungen zu deren Tilgung auszuweisen. In der Planung wird aufgrund der Tatsache, dass wegen des unterjährig wechselnden Bedarfs kein endgültiger Betrag bestimmt werden kann, lediglich eine Festlegung des Höchstbetrages zur Aufnahme derartiger Kredite in der Haushaltssatzung vorgenommen.

33. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Auf die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung der Gemeinde Rosendahl für das Jahr 2008 in Höhe von 400.000 € wurde vollständig verzichtet.

Einzahlungen wegen Tilgung von Krediten:

von privaten Unternehmen	15.112,08 €
von verbundenen Unternehmen (KAIRO GmbH)	28.173,87 €
vom sonstigen inländischen Bereich (AG-Darlehen u.a.)	2.318,93 €
Rückflüsse von sonstigen Ausleihungen	<u>2.000,00 €</u>
	47.604,88 €

34. Aufnahme von Darlehen zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung (Kontokorrentkredite, Liquiditätskredite) wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2008 nicht geführt.

35. Tilgung und Gewährung von Darlehen

Auszahlungen wegen Tilgung von Investitionskrediten

(ordentliche Tilgung):

an Land	1.245,51 €
an Kreditmarkt	<u>268.259,56 €</u>
	269.505,07 €

36. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Rückzahlung des Kassenkredites aus 2007	109.931,00 €
---	--------------

37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit liegt mit einem Ist-Ergebnis von -331.931,19 € deutlich unter dem Planwert von 228.175 €. Die Differenz zwischen Planansatz und Ist-Ergebnis beträgt -560.106,19 €.

Der negative Liquiditätssaldo in diesem Bereich ist in erster Linie auf verminderte Einzahlungen durch den Verzicht der Inanspruchnahme eingeplanter Kreditaufnahmen für Investitionen in Höhe von 400.000 € bei gleichzeitigem Finanzmittelzufluss aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung zurückzuführen.

38. – 41. Bestand an liquiden Mitteln

Die Finanzrechnung insgesamt, d.h. die Zusammenfassung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit führen zu einer Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln von +1.729.225,29 €. Die Planung wies eine Änderung dieses Bestandes um +427.060 € aus. Die Verbesserung gegenüber der Planung beträgt 1.302.165,29 €

Durch diese Liquiditätsverbesserung ergibt sich unter Einbeziehung des Anfangsbestandes am 01.01.2008 in Höhe von 400.961,89 € zum 31.12.2008 ein Gesamtbe-

stand an liquiden Mitteln in Höhe von 2.130.187,18 €. Dieser Betrag ist in der Bilanz zum 31.12.2008 auf der Aktivseite unter der Position 2.3 ausgewiesen.

Anlagespiegel 2008

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2007	Zugänge 2008	Abgänge 2008	Umbuchungen 2008	Abschrei- bungen 2008	Zuschrei- bungen 2008	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2008	am 31.12.2007		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	387.449,77	32.145,63	0,00	0,00	73.570,12	0,00	216.421,12	203.174,28	244.598,77		
2. Sachanlagen	72.952.834,44	4.700.100,58	349.827,00	0,00	2.511.160,00	0,00	7.204.323,62	70.098.784,40	68.230.782,70		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.652.306,90	119.519,64	173.556,35	0,00	83.673,43	0,00	199.527,65	6.398.742,54	6.536.452,68		
2.1.1 Grünflächen	5.244.099,53	20.026,15	0,00	9.300,00	83.673,43	0,00	199.527,65	5.073.898,03	5.128.245,31		
2.1.2 Ackerland	1.001.525,73	0,00	85.656,55	-9.300,00	0,00	0,00	0,00	906.569,18	1.001.525,73		
2.1.3 Wald, Forsten	15.769,80	0,00	3.170,70	0,00	0,00	0,00	0,00	12.599,10	15.769,80		
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	390.911,84	99.493,49	84.729,10	0,00	0,00	0,00	0,00	405.676,23	390.911,84		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.435.246,73	92.012,95	0,00	2.588,67	485.644,20	0,00	1.391.499,29	20.138.349,06	20.530.716,19		
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	173.332,00	0,00	0,00	59.827,32	1.814,81	0,00	5.444,44	227.714,88	173.332,00		
2.2.2 Schulen	10.597.258,48	13.325,13	0,00	-59.827,32	244.211,69	0,00	726.240,26	9.824.516,03	10.112.924,83		
2.2.3 Wohnbauten	982.200,94	0,00	0,00	0,00	23.314,64	0,00	69.943,91	912.257,03	935.571,67		
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.682.455,31	78.687,82	0,00	2.588,67	216.303,06	0,00	589.870,68	9.173.861,12	9.308.887,69		
2.3 Infrastrukturvermögen	41.569.350,85	3.685.788,55	125.870,77	671.820,38	1.715.980,08	0,00	4.969.793,94	40.831.295,07	38.318.973,43		
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.529.994,02	585.483,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.115.477,91	5.529.994,02		
2.3.2 Brücken und Tunnel	264.789,81	1.038.056,50	0,00	0,00	26.092,70	0,00	47.087,02	1.255.759,29	243.795,49		

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2007	Zugänge 2008	Abgänge 2008	Umbuchungen 2008	Abschrei- bungen 2008	Zuschrei- bungen 2008	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2008	am 31.12.2007			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	9.817.481,53	448.833,15	67.020,77	407.813,03	249.304,96	0,00	717.112,53	9.889.994,41	9.349.673,96			
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	22.973.398,58	1.386.040,92	13.615,00	264.007,35	1.262.758,91	0,00	3.635.252,56	20.974.579,29	20.600.534,27			
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.983.686,91	227.374,09	45.235,00	0,00	177.823,51	0,00	570.341,83	2.595.484,17	2.594.975,69			
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23.433,03	33.298,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.730,03	23.433,03			
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.703.277,56	78.532,43	34.548,26	-10.899,33	134.336,06	0,00	389.236,34	1.347.126,06	1.419.253,40			
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	902.615,55	114.344,22	7.020,28	10.899,33	91.526,23	0,00	254.266,40	766.572,42	735.350,15			
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	666.603,82	574.804,79	8.830,34	-672.609,05	0,00	0,00	0,00	559.969,22	666.603,82			
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen	73.340.284,21	4.732.246,21	349.827,00	0,00	2.584.730,12	0,00	7.420.744,74	70.301.958,68	68.475.381,47			
3. Finanzanlagen	1.723.760,17	165.105,00	67.038,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.821.826,83	1.723.760,17			
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	290.722,55	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.722,55	290.722,55			
3.2 Beteiligungen	37.331,58	19,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.351,00	37.331,58			
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	97.200,62	127.500,00	7.662,06	0,00	0,00	0,00	0,00	217.038,56	97.200,62			
3.5 Ausleihungen	1.298.505,42	12.585,58	59.376,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.251.714,72	1.298.505,42			
3.5.1 an verbundene Unternehmen	982.251,82	0,00	28.173,87	0,00	0,00	0,00	0,00	954.077,95	982.251,82			
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	316.253,60	12.585,58	31.202,41	0,00	0,00	0,00	0,00	297.636,77	316.253,60			
Summe Anlagevermögen	75.064.044,38	4.897.351,21	416.865,34	0,00	2.584.730,12	0,00	7.420.744,74	72.123.785,51	70.199.141,64			

Gemeinde Rosendahl

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag des Vorjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
1.1 Gebühren	89.698,36	89.698,36			122.051,74	
1.2 Beiträge	44.322,71	44.322,71			126.408,57	
1.3 Steuern	317.042,95	317.042,95			376.080,46	
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	7.677,10	7.677,10			2.854,98	
1.5 Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	371.967,25	19.168,25	127.385,00	225.414,00	248.572,81	
2. Privatrechtliche Forderungen						
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00			14.305,29	
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	183.328,70	183.328,70			212.150,64	
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	6.636,15	6.636,15			8.033,31	
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00			0,00	
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00	
3. Summe aller Forderungen	1.020.673,22	667.874,22	127.385,00	225.414,00	1.110.457,80	

Gemeinde Rosendahl

Sonderpostenspiegel
 gemäß § 43 GemHVO

Teil A						
Art der Sonderposten	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr		Grund entfallen	Gesamtbetrag am 31.12. des Hj.	
	EUR	Zufüh- rungen EUR	laufende Auflösung EUR			EUR
1. für Zuwendungen						
1.1 Investitionszuschüsse	14.918.944,56	1.880.957,71	831.007,15	0,00	15.968.895,12	
2. für Beiträge						
2.1 Erschließungsbeiträge BauGB und KAG	5.659.245,50	270,76	277.370,90	0,00	5.382.145,36	
2.2 Kanalschlussbeiträge (ehem. Abwasserwerk)	2.726.257,87	122.369,88	129.224,52	0,00	2.719.403,23	
2.3 für Grabeinfassung Friedhof Holtwick	49.609,54	1.495,00	1.429,74	0,00	49.674,80	
3. für den Gebührenaussgleich						
3.1 für kostenrechnende Einrichtung Übergangsheime	47.222,72	6.003,31	28.502,75	0,00	24.723,28	
3.2 für kostenrechnende Einrichtung Abfallbeseitigung	60.346,95	0,00	28.960,32	0,00	31.386,63	
3.3 für kostenrechnende Einrichtung Abwasserbeseitigung	0	99.849,12	0,00	0,00	99.849,12	
3.4 für kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung	1.545,33	0,00	0,00	0,00	1.545,33	
4. Sonstige Sonderposten						
4.1 Investitionsbeteiligung priv. Unternehmen (ehem. Abwasserwerk)	223.322,79	-211.527,74	41,38	0,00	11.753,67	
4.2 Ertragszuschüsse ehem. Wasserwerk	667.966,58	52.306,65	66.840,10	0,00	653.433,13	
4.3 Investitionsbeteiligung privater Unternehmen	920,08	0,00	9,36	0,00	910,72	
8 Summe aller Sonderposten	24.355.381,92	1.951.724,69	1.363.386,22	0,00	24.943.720,39	

Gemeinde Rosendahl

Sonderpostenspiegel
gemäß § 43 GemHVO

Teil B						
Art der Sonderposten	Gesamtbetrag am 31.12. des H.-Jahres		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. für Zuwendungen						
1.1 Investitionszuschüsse	15.968.895,12		831.007,15	3.324.028,60	11.813.859,37	14.918.944,56
2. für Beiträge						
2.1 Erschließungsbeiträge BauGB und KAG	5.382.145,36		277.370,90	1.109.483,60	3.995.290,86	5.659.245,50
2.2 Kanalschlussbeiträge (ehem. Abwasserwerk)	2.719.403,23		129.224,52	516.898,08	2.073.280,63	2.726.257,87
2.3 für Grabeinfassung Friedhof Holtwick	49.674,80		1.429,74	5.718,96	42.526,10	49.609,54
3. für den Gebührenaussgleich						
3.1 für kostenrechnende Einrichtung Übergangsheime	24.723,28		18.719,97	6.003,31	0,00	47.222,72
3.2 für kostenrechnende Einrichtung Abfallbeseitigung	31.386,63		31.386,63	0,00	0,00	60.346,95
3.3 für kostenrechnende Einrichtung Abwasserbeseitigung	99.849,12		0,00	99.849,12	0,00	0,00
3.3 für kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung	1.545,33		1.545,33	0,00	0,00	1.545,33
4. Sonstige Sonderposten						
4.1 Investitionsbeteiligung priv. Unternehmen (ehem. Abwasserwerk)	11.753,67		0,00	0,00	11.753,67	223.322,79
4.2 Ertragszuschüsse ehem. Wasserwerk	653.433,13		66.840,10	267.360,40	319.232,63	667.966,58
4.3 Investitionsbeteiligung privater Unternehmen	910,72		9,36	37,44	863,92	920,08
8. Summe aller Sonderposten	24.943.720,39		1.357.533,70	5.329.379,51	18.256.807,18	24.355.381,92

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO NRW

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 Anleihen					
2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	7.888,20	830,34	3.321,36	3.736,50	9.133,71
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentliche Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	10.989.895,59	950.128,19	1.130.768,61	8.908.998,79	11.258.505,11
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	77.777,00	15.555,40	62.221,60	0,00	77.777,00
3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	109.931,00
4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					

5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	677.522,14	452.091,03	225.431,11	0,00	358.828,55
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	82.504,41	82.504,41	0,00	0,00	62.102,63
7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.510.114,54	2.157.298,43	352.816,11	0,00	1.617.545,33
8	Summe aller Verbindlichkeiten	14.345.701,88	3.658.407,80	1.774.558,79	8.912.735,29	13.493.823,33

Haftungsverhältnisse Bürgschaften 3.705.156,65 €

Übersicht Investitionskredite 31.12 2008

Gemeinde Rosendahl

Finanznummer	Kreditgeber	Vertragsnummer	Kreditermächtigung	Wertstellungsbetrag	Zahldatum	Tilgungsbetrag	Zinssatz	Zinsen	Gesamtzahlbetrag	Zinsbindung	Restkredit zur Zinsbindung	Stand zum Jahresende
00000001	kfw Bankengruppe	3827763	17.03.1988	153.387,56	15.02.2008	0,00	4,6500	35,66	35,66		0,00	0,00
				3.067,77	15.05.2007			35,66	3.103,43			
00000002	kfw Bankengruppe	3909697	19.07.1988	51.129,19	15.02.2008	0,00	3,7350	105,80	105,80	15.05.2009	7.066,08	8.487,47
				1.421,39	15.05.2008			105,80	1.527,19			
				0,00	15.08.2007			92,52	92,52			
				1.421,39	15.11.2007			92,52	1.513,91			
00000003	Wfa Anstalt der NRW.BANK	6402901000	30.06.2003	12.455,07	30.06.2008	415,17	6,0000	287,51	702,68		0,00	7.888,20
				415,17	30.12.2008			275,05	690,22			
00000004	WL-Bank	10504804	28.06.2005	83.342,68	30.03.2008	420,04	3,6700	728,01	1.148,05	30.06.2035	101,45	77.643,23
				423,90	30.06.2008			724,15	1.148,05			
				427,79	30.09.2008			720,26	1.148,05			
				431,71	30.12.2008			716,34	1.148,05			
00000006	NRW.Bank	3508030453	18.02.1997	1.278.229,70	30.03.2008	5.550,81	5,2000	14.261,75	19.812,56	01.03.2012	999.036,91	1.074.417,44
				5.622,97	30.06.2008			14.189,69	19.812,56			
				5.696,07	30.09.2008			14.116,49	19.812,56			
				5.770,12	30.12.2008			14.042,44	19.812,56			
00000007	Volksbank Baumberge	200015130	14.03.2002	1.278.229,70	30.03.2008	5.589,22	5,2300	14.319,20	19.908,42	15.02.2012	996.403,61	1.072.359,90
				5.662,29	30.06.2008			14.246,13	19.908,42			
				5.736,33	30.09.2008			14.172,09	19.908,42			
				5.811,33	30.12.2008			14.097,09	19.908,42			
00000008	NRW.Bank	3508030461	25.11.1998	766.937,82	30.03.2008	2.981,12	4,8000	8.139,48	11.120,60	30.11.2013	599.865,74	666.149,32
				3.016,89	30.06.2008			8.103,71	11.120,60			
				3.053,09	30.09.2008			8.067,51	11.120,60			
				3.089,73	30.12.2008			8.030,87	11.120,60			
00000009	NRW.Bank	3508030479	04.08.1999	1.278.229,70	30.03.2008	5.011,95	5,3300	15.216,04	20.227,99	30.07.2014	987.398,74	1.121.464,27
				5.078,74	30.06.2008			15.149,25	20.227,99			
				5.146,41	30.09.2008			15.081,58	20.227,99			
				5.214,99	30.12.2008			15.013,00	20.227,99			
00000010	WL-Bank	10504801	26.07.1999	1.278.229,70	30.03.2008	5.113,44	5,3300	15.114,55	20.227,99		0,00	1.113.434,21
				5.181,57	30.06.2008			15.046,42	20.227,99			
				5.250,62	30.09.2008			14.977,37	20.227,99			

Finanznummer	Kreditgeber	Vertragsnummer	Kreditermächtigung	Wertstellungsbetrag	Zahldatum	Tilgungsbetrag	Zinssatz	Zinsen	Gesamtzahlbetrag	Zinsbindung	Restkredit zur Zinsbindung	Stand zum Jahresende
							%					
00000011	WL-Bank	10504802	18.04.2001	1.022.583,76	30.12.2008	5320,58, 3.669,37 3.718,82 3.768,93 3.819,71	5,3900	14.907,41 12.666,41 12.616,96 12.566,85 12.516,07	20.227,99 16.335,78 16.335,78 16.335,78 16.335,78	30.04.2016	788.763,91	925.016,36
00000012	WL-Bank	10504803	06.02.2003	748.000,00	30.03.2008 30.06.2008 30.09.2008 30.12.2008	2.352,82 2.380,00 2.407,48 2.435,29	4,6200	8.156,58 8.129,40 8.101,92 8.074,11	10.509,40 10.509,40 10.509,40 10.509,40	30.01.2018	587.426,12	696.621,80
00000013	Provinzial-Versicherung	12386	28.07.2006	77.777,00	31.12.2008	0,00	2,8500	2.216,64	2.216,64		0,00	77.777,00
00000014	Sparkasse Westmünsterland	662304096	16.01.1987	87.430,91	30.01.2008 30.07.2008	1.902,01 1.902,01	0,7500	78,23 71,10	1.980,24 1.973,11	30.07.2013	0,00	17.056,67
00000015	Sparkasse Westmünsterland	662304112	18.01.1988	2.965,49	30.01.2008 30.07.2008	64,93 64,93	0,7500	3,09 2,84	68,02 67,77	30.07.2014	0,00	692,82
00000016	Sparkasse Westmünsterland	662304104	12.10.1987	9.714,55	30.01.2008 30.07.2008	211,67 211,67	0,7500	10,23 9,44	221,90 221,11	30.07.2014	0,00	2.305,96
00000017	Sparkasse Westmünsterland	662304120	18.01.1988	7.746,07	30.01.2008 30.07.2008	168,73 168,73	0,7500	8,17 7,54	176,90 176,27	30.07.2014	0,00	1.840,63
00000018	Sparkasse Westmünsterland	662304062	30.01.1986	215.422,61	15.02.2008 15.08.2008	5.527,07 5.527,07	0,7500	142,86 122,13	5.669,93 5.649,20	15.02.2011	0,00	27.502,36
00000019	Sparkasse Westmünsterland	662304088	01.04.1992	308.621,92	30.01.2008 30.07.2008	7.348,29 7.348,29	0,7500	303,09 275,54	7.651,38 7.623,83		0,00	66.128,43
00000020	NRW-Bank	3508030446	19.10.1993	990.372,37	30.06.2008 30.12.2008	9.524,35 9.738,64	4,5000	17.710,89 17.496,60	27.235,24 27.235,24	30.12.2013	657.598,52	767.887,81
00000021	DG Hypothekbank Hamburg	3022999100	01.12.1994	100.724,50	28.02.2008 28.05.2008 28.08.2008 28.11.2008	1.682,15 1.682,15 1.682,15 1.682,15	5,3800	178,25 155,62 133,00 110,37	1.860,40 1.837,77 1.815,15 1.792,52	30.11.2009	0,00	6.524,09
00000022	WL-Bank	10504804	28.06.2005	606.657,31	30.03.2008 30.06.2008 30.09.2008 30.12.2008	3.057,49 3.085,55 3.113,86 3.142,42	3,6700	5.299,21 5.271,15 5.242,84 5.214,28	8.356,70 8.356,70 8.356,70 8.356,70	30.06.2035	746,78	565.170,95
00000023	WL-Bank	10504800	28.12.1993	589.519,54	30.06.2008 30.12.2008	5.918,27 6.062,08	4,8600	11.354,65 11.210,84	17.272,92 17.272,92	30.12.2023	185.700,36	455.289,18

Finanznummer	Kreditgeber	Vertragsnummer	Kreditermächtigung	Wertstellungsbetrag	Zahldatum	Tilgungsbetrag	Zinssatz	Zinsen	Gesamtzahlbetrag	Zinsbindung	Restkredit zur Zinsbindung	Stand zum Jahresende
							%					
00000026	kfw Bankengruppe	4315545	26.09.1989	83.340,58	15.02.2008 15.05.2008 15.08.2008 15.11.2008	2.316,15 0,00 2.316,15 0,00	5,4250	313,57 282,16 282,16 250,75	2.629,72 282,16 2.598,31 250,75	15.02.2010	11.539,88	18.488,33
00000027	kfw Bankengruppe	4493571	06.02.1990	204.516,75	15.02.2008 15.05.2008 15.08.2008 15.11.2008	0,00 5.726,47 0,00 5.726,47	5,4750	839,80 839,80 761,42 761,42	839,80 6.566,27 761,42 6.487,89	15.11.2010	26.996,20	49.902,08
00000028	kfw Bankengruppe	7052238	05.07.2006	675.000,00	15.02.2008 15.08.2008	0,00 0,00	4,0000	13.500,00 13.500,00	13.500,00 13.500,00	15.02.2026	0,00	675.000,00
00000029	WL-Bank	10504805	30.11.2006	1.475.622,04	30.05.2008 30.11.2008	14.517,06 14.800,51	3,9050	28.260,81 27.977,36	42.777,87 42.777,87	30.11.2035	0,00	1.418.099,08
00000030	WL-Bank	10504806	29.09.2006	184.065,05	30.03.2008 30.09.2008	5.461,91 5.563,50	3,7200	3.225,96 3.124,37	8.687,87 8.687,87	30.09.2020	0,00	162.413,20
Gesamtwerte:				13.570.251,57		269.139,90		529.587,73	798.727,63			11.075.560,79

Lagebericht



Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

1. Umstellung des Rechnungswesens

Mit Ablauf des Jahres 2005 hat die Gemeinde Rosendahl den kameralistischen Buchungsbetrieb eingestellt. Seit dem 01.01.2006 erfolgt die Abbildung der Geschäftsvorfälle nach kaufmännischen Grundsätzen. Rechtliche Grundlage hierfür ist das am 01.01.2005 in Kraft getretene Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW). Dieses Gesetz gelangt für alle nordrhein-westfälischen Kommunen mit einer Übergangsfrist von vier Jahren zur Anwendung. Der Jahresabschluss der Gemeinde Rosendahl für das Jahr 2008 ist der dritte nach den Regeln des neuen kommunalen Haushaltsrechts.

2. Haushaltsjahre 2006, 2007 und 2008 im Vergleich

Mit dem neuen Haushaltsrecht wurde eine grundlegende Veränderung im kommunalen Rechnungswesen vollzogen. Das bisher praktizierte kamerale Haushaltsrecht war weitestgehend eine Einnahme- und Ausgaberechnung. Es stellte bis auf wenige Ausnahmen lediglich die Geldmittelzuflüsse (Einnahmen) und die Geldmittelabflüsse (Ausgaben) im Haushaltsjahr dar. Die Erhöhungen und Verminderungen im Geldvermögen wurden in den Mittelpunkt haushaltswirtschaftlicher Betrachtungen gerückt. Weitere Geschäftsvorfälle (z.B. der Werteverzehr des Vermögens durch Zeitablauf und Gebrauch) wurden nicht dokumentiert und bewertet. Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) hingegen stellen Erträge und Aufwendungen und nicht mehr Einnahmen und Ausgaben die zentralen Steuerungsgrößen dar. Der Wechsel von der Kameralistik zu einer an kaufmännischen Grundsätzen angelehnten Haushaltswirtschaft wird daher auch als Wechsel vom Geldverbrauchskonzept zum Ressourcenverbrauchskonzept bezeichnet.

Mit dem nunmehr vorliegenden dritten NKF-Jahresabschluss ist eine Verbreiterung im Vergleich mehrerer Haushaltsjahre möglich. Nachfolgend werden daher die wesentlichen Eckdaten der Haushaltsjahre 2006, 2007 und 2008 gegenüber gestellt:

Vergleich Gesamtdaten:

Bezeichnung	Rech- nungs- ergebnis 2006	Rech- nungs- ergebnis 2007	Rech- nungserg ebnis 2008	Abweichung 2007 / 2008	
	T€	T€	T€	T€	%
Ordentliche Erträge	19.331,5	17.861,1	19.384,6	1.523,5	8,49%
Finanzerträge	110,4	81,7	101,5	19,8	24,24%
Erträge gesamt	19.441,9	17.942,8	19.486,1	1.543,3	8,60%
Ordentliche Aufwendungen	19.886,7	18.553,5	18.951,1	397,6	2,14%
Finanzaufwendungen	576,5	577,8	540,1	-37,7	-6,52%
Aufwendungen gesamt	20.463,2	19.131,3	19.491,2	359,9	1,88%
Jahresergebnis	-1.021,3	-1.188,5	-5,0	1.183,5	
Finanzrechnung					
Einzahlungen aus lfd. Verw.- Tätigkeit	16.635,1	16.354,1	17.580,0	1.225,9	7,50
Einzahlungen aus Investitionstätig- keit	1.601,8	1.813,0	1.692,3	-120,7	-6,66
Einzahlungen aus Fin.-Tätigkeit	2.644,1	406,6	47,6	-359,0	-88,29
Einzahlungen gesamt	20.881,0	18.573,7	19.319,9	746,2	4,02
Auszahlungen aus lfd. Verw.- Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	16.643,5	16.765,9	15.938,7	-827,1	-4,93
Auszahlungen aus Fin.-Tätigkeit	1.813,0	2.854,4	1.272,5	-1.581,9	-55,42
Auszahlungen aus Fin.-Tätigkeit	1.918,8	334,7	379,5	44,8	13,36
Auszahlungen gesamt	20.375,3	19.955,0	17.590,7	-2.364,3	-11,85
Änderung des Bestandes an ei- genen Finanzmitteln	505,7	-1.381,3	1.729,2	3.110,5	

Zum Vergleich einzelner Haushaltspositionen wird auf die Gesamtergebnisrechnung und die Gesamtfinanzrechnung sowie die Teilrechnungen der einzelnen Produktbereiche, Budgets und Produkte verwiesen. Sie enthalten neben den Planansätzen, dem Rechnungsergebnis und dem Vergleich zwischen Planung und Ergebnis für das Jahr 2008 auch die Abbildung der Ergebnisse des Jahresabschlusses 2007. Ein Vergleich der Jahre 2007 und 2008 in den Einzelpositionen ist somit ohne weiteres möglich.

3. Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt in der Gesamtbetrachtung deutlich höhere Erträge (+647.789,07 € bzw. + 3,44 %) und eine leichte Minderung der Aufwendungen (-44.562,71 € bzw. -0,23 %). Die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber der Planung beträgt 692.351,78 € von -697.375 € in der Planung auf -5.023,22 €.

Anders als in privatwirtschaftlichen Unternehmen ist die gemeindliche Haushaltswirtschaft nicht in erster Linie auf die Gewinnerzielung und Gewinnoptimierung ausgerichtet. Vielmehr hat die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Dabei ist die Haushaltswirtschaft wirtschaftlich, effizient und sparsam zu führen und hat den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen (§ 75 Abs. 1 GO NRW). Der Haushalt muss gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Wie in der Gesamtergebnisrechnung (Seite 12) ausgewiesen, wurde mit der Ausweisung eines geringfügigen Jahresfehlbetrages in Höhe von 5.023,22 € die Zielsetzung der haushaltsrechtlichen Vorschriften zu Haushaltsausgleich weitestgehend umgesetzt.

Die Ergebnisrechnungen der Jahre 2006 und 2007 wiesen jeweils einen Fehlbetrag aus (2006 = -1.021.385,73 €, 2007 = -1.188.442,68 €). Da diese Fehlbeträge durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden konnten, galten die entsprechenden Jahresabschlüsse lediglich aufgrund gesetzlicher Fiktion (§ 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW) als ausgeglichen.

Der Haushalt der Gemeinde Rosendahl für das Jahr 2008 weist zwar auch einen Fehlbetrag aus der durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden muss, dessen Höhe ist jedoch mit 5.023,22 € so gering, dass für das Jahr 2008 praktisch vom Erreichen des geforderten Haushaltsausgleichs ausgegangen werden kann.

Wie die nachfolgende Vergleichsdaten verdeutlichen, ist die hauptsächliche Begründung für das positive Ergebnis in erheblichen Ertragszuwächsen sowohl gegenüber dem Ergebnis 2007 als auch gegenüber der Planung 2008 zu finden.

Vergleichsdaten:

	Ergebnis 2007 in €	Ansatz 2008 in €	Ergebnis 2008 in €	Vergleich 2007 / 2008 in €	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2008
Ordentliche Erträge	17.861.103,78	18.760.355	19.384.649,84	1.523.546,06	624.294,84
Ordentliche Aufwendungen	18.553.493,09	18.972.880	18.951.150,87	397.657,78	-21.729,13
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-692.389,31	-212.525	433.498,97	1.125.888,28	646.023,97
Finanzerträge	81.749,52	78.035	101.529,23	19.779,71	23.494,23
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	577.802,89	562.885	540.051,42	-37.751,47	-22.833,58
Finanzergebnis	-496.053,37	-484.850	-438.522,19	57.531,18	46.327,81
Gesamtergebnis	-1.188.442,68	-697.375	-5.023,22	1.193.465,90	692.351,78

Die Gesamterträge (= ordentliche Erträge und Finanzerträge) erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2007 um insgesamt 1.543.325,77 € bzw. +8,60 %. Dem gegenüber steigen die Gesamtaufwendungen (= ordentliche Aufwendungen und Zinsen/sonstige Finanzaufwendungen) um lediglich 359.906,31 € bzw. +1,88 %.

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung:

Kontenuntergruppe / Bezeichnung	Ergebnisplan	Ergebnisrechnung	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
<u>Erträge</u>				
4011 - Grundsteuer A	161,3	160,8	-0,5	-0,31%
4012 - Grundsteuer B	1.254,2	1.242,5	-11,7	-0,93%
4013 - Gewerbesteuer	2.800,0	2.743,5	-56,5	-2,02%
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.087,5	3.177,3	89,8	2,91%
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	209,3	208,4	-0,9	-0,43%
403 - Sonstige Steuern	48,5	63,2	14,7	30,31%
4051 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	287,5	279,9	-7,6	-2,64%
4111 - Schlüsselzuweisungen	2.781,6	3.090,9	309,3	11,12%
4132 - Allgemeine Zuweisungen vom Land	6,0	0,0	-6,0	-100,00%
4140 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,0	0,4	0,4	--

Kontenuntergruppe / Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichung	
	plan	rechnung	T€	%
	T€	T€	T€	%
4141 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	280,8	347,8	67,0	23,86%
4148 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	4,0	13,5	9,5	237,50%
4161 - Auflösung Sonderposten Zuwendungen	678,9	831,0	152,1	22,40%
4211 - Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	34,6	37,9	3,3	8,10%
4311 - Verwaltungsgebühren	62,1	59,4	-2,7	-4,35%
4321 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.808,2	2.808,2	0,0	0,00%
4361 - Zweckgebundene Abgaben	318,1	376,5	58,4	18,36%
4371 - Auflösung Sonderposten für Beiträge	406,2	408,0	1,8	0,44%
4381 - Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	57,5	57,5	--
4411 - Mieten und Pachten	71,5	69,2	-2,3	-3,22%
4421 - Erträge aus Verkauf	668,0	653,8	-14,2	-2,13%
4461 - Sonstige privatrechtliche Entgelte	23,7	24,5	0,8	3,38%
4481 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	3,1	6,0	2,9	93,55%
4482 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden/GV	1.688,0	1.560,8	-127,2	-7,54%
4485 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8,3	6,6	-1,7	-20,48%
4487 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1,6	3,2	1,6	100,00%
4488 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	136,3	122,3	-14,0	-10,27%
4511 - Konzessionsabgaben	377,1	380,4	3,3	0,88%
4541 - Veräußerung von Grundstücken	289,8	351,9	62,1	21,43%
4542 - Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	5	4	-1,0	-20,00%
4561 - Bußgelder	4,8	4,7	-0,1	-2,08%
4562 - Säumniszuschläge	43,0	28,4	-14,6	-33,95%
4571 - Auflösung sonstige Sonderposten	67,7	66,8	-0,9	-1,33%

Kontenuntergruppe / Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichung	
	plan	rechnung	T€	%
	T€	T€	T€	%
4582 - Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	144	183,9	39,9	27,70%
4591 - Sonstige ordentliche Erträge	0,1	7,1	7,0	7000,00%
4612 - Zinserträge von Gemeinden/GV	17,5	0,0	-17,5	-100,00%
4615 - Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen , Sondervermögen	30,3	31,6	1,3	4,29%
4617 - Zinserträge von Kreditinstituten	10,0	44,7	34,7	347,00%
4618 - Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	20,2	25,2	5,0	24,75%
4651 - Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen , Sondervermögen	0,0	0,0	0,0	0,00%
4711 - Aktivierte Eigenleistungen	0	4,2	4,2	--
<u>Aufwendungen</u>				
5011 - Dienstaufwendungen Beamte	389,4	397,1	7,7	1,98%
5012 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.758,1	1.699,1	-59,0	-3,36%
5022 - Beiträge zu Versorgungskassen (tariflich Beschäftigte)	128,1	118,0	-10,1	-7,88%
5032 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (tariflich Beschäftigte)	395,4	347,6	-47,8	-12,09%
5041 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	32,5	45,3	12,8	39,38%
5051 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	131,3	169,7	38,4	29,25%
5061 - Zuführung zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	32,1	54,6	22,5	70,09%
5121 - Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	260,0	246,1	-13,9	-5,35%
5141 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	105,6	47,6	-58,0	-54,92%
5151 - Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,0	-103,1	-103,1	--
5161 - Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,0	+17,9	+17,9	--

Kontenuntergruppe / Bezeichnung	Ergebnisplan T€	Ergebnisrechnung T€	Abweichung T€	%
5211 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	642,4	562,2	-80,2	-12,48%
5237 - Erstattung von Aufwendungen private Unternehmen	6,0	6,0	0,0	0,00%
5238 - Erstattung von Aufwendungen an übrige Bereiche	0,5	0,3	-0,2	-40,00%
524 - <u>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</u>				
Stromkosten	299,4	262,4	-37,0	-12,36%
Gas und sonstige Brennstoffe	203,5	158,0	-45,5	-22,36%
Abfallverwertung und -entsorgung	56,5	46,0	-10,5	-18,58%
Sonstige öffentliche Abgaben	111,7	126,1	14,4	12,89%
Klärschlammverwertung und -entsorgung	120,0	113,1	-6,9	-5,75%
Wassergeld	21,7	17,7	-4,0	-18,43%
Reinigungskosten	148,4	144,2	-4,2	-2,83%
Abwassergebühren	460,6	450,4	-10,2	-2,21%
Sonstige Bewirtschaftungskosten	47,3	44,5	-2,8	-5,92%
5251 - Haltung von Fahrzeugen	77,8	78,9	1,1	1,41%
5255 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	56,0	41,2	-14,8	-26,43%
5271 - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	27,9	18,4	-9,5	-34,05%
5279 Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	184,5	201,4	16,9	9,16%
5281 - Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	327,6	339,2	11,6	3,54%
5291 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	972,8	978,7	5,9	0,61%
5312 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden/GV)	0,0	5,0	5,0	--
5314 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (sonst. öffent. Bereich)	40,6	40,6	0,0	0,00%
5318 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (übrige Bereiche)	422,4	394,8	-27,6	-6,53%

Kontenuntergruppe / Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichung	
	plan	rechnung	T€	%
	T€	T€	T€	%
5328 - Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	2,5	2,6	0,1	4,00%
5331 - Sozialhilfe an nat. Personen außerhalb von Einrichtungen	138,5	148,7	10,2	7,36%
5332 - Sozialhilfe an nat. Personen in Einrichtungen	15,5	8,4	-7,1	-45,81%
5333 - Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II)	505,5	487,5	-18,0	-3,56%
5335 - Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	7,0	16,4	9,4	134,29%
5336 - Arbeitslosengeld II	898,0	765,3	-132,7	-14,78%
5337 - Leistungen zur Eingliederung II von Arbeitssuchenden	20,5	13,5	-7,0	-34,15%
5339 - Sonstige soziale Leistungen	237,0	141,6	-95,4	-40,25%
5341 - Gewerbesteuerumlage	196,4	201,6	5,2	2,65%
5342 - Finanzbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	229,2	235,2	6,0	2,62%
5371 - Allgemeine Umlagen an da Land	124,0	123,8	-0,2	-0,16%
5372 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	4.754,0	4.899,8	145,8	3,07%
5374 - Allgemeine Umlagen an den sonstigen öffentlichen Bereich	86,0	69,8	-16,2	-18,84%
5391 - Sonstige Transferaufwendungen	423,5	508,8	85,3	20,14%
5411 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	61,7	75,3	13,6	22,04%
5421 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	96,5	90,8	-5,7	-5,91%
5422 - Mieten, Pachten, Nutzungsentgelte	660,8	652,1	-8,7	-1,32%
5423 - Leasing	19,9	19,6	-0,3	-1,51%
5429 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19,8	13,3	-6,5	-32,83%
543 - <u>Geschäftsaufwendungen</u>				
Telekommunikationsaufwendg.	28,1	21,9	-6,2	-22,06%
Porto	21,0	18,2	-2,8	-13,33%
Büromaterial	20,7	19,2	-1,5	-7,25%
Sonstige Geschäftsaufwendg.	41,1	40,8	-0,3	-0,73%

Kontenuntergruppe / Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichung	
	plan	rechnung	T€	%
	T€	T€	T€	%
5441 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	148,8	149,9	1,1	0,74%
5451 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Land)	1,8	1,4	-0,4	-22,22%
5452 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden/GV)	47,5	41,7	-5,8	-12,21%
5454 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden/GV)	13,8	10,2	-3,6	-26,09%
5458 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (übrige Bereiche)	22,1	29,4	7,3	33,03%
5471 - Wertveränderungen bei Sachanlagen	60,5	53,6	-6,9	-11,40%
5472 - Wertveränderungen beim Finanzanlagen	0,0	7,7	7,7	--
5473 - <u>Wertveränderungen beim Umlaufvermögen</u>			0,0	--
Forderungen	12,0	13,5	1,5	12,50%
Grundstücke	0,0	262,5	262,5	--
Sonstiges Umlaufvermögen	0,0	29,0	29,0	--
5483 - Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,0	105,9	105,9	--
5491 - Verfügungsmittel	1,0	1,0	0,0	0,00%
5499 - Übrige weitere sonstige Aufwendungen	15,1	17,6	2,5	16,56%
5511 - Zinsaufwendungen an das Land	0,6	7,5	6,9	1150,00%
5517 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	557,1	529,1	-28,0	-5,03%
5519 - Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	2,2	2,2	0,0	0,00%
5599 - Sonstige Finanzaufwendungen	3,0	1,2	-1,8	-60,00%
5711 - Bilanzielle Abschreibungen	2.583,6	2.584,7	1,1	0,04%

4. Liquidität

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanz- plan	Finanz-rechnung	Abweichung	
	€	€	€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.517.055	17.580.034,21	62.979,21	0,36%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.474.520	1.692.288,41	217.768,41	14,77%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	497.340	47.604,88	-449.735,12	-90,43%
Summe der Einzahlungen	19.488.915	19.319.927,50	-168.987,50	-0,87%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.868.370	15.938.660,71	-929.709,29	-5,51%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.924.320	1.272.505,43	-651.814,57	-33,87%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	269.165	379.436,07	110.271,07	40,97%
Summe der Auszahlungen	19.061.855	17.590.602,21	-1.471.252,79	-7,72%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	427.060	1.729.225,29	1.302.165,29	304,91%

Der Saldo der aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber der Planung um +992,6 T€.

Auch der Saldo aus Investitionstätigkeit verbessert sich mit +869,6 T€ gegenüber der Planung deutlich. Ursächlich hierfür sind, wie vorstehend ausgewiesen, sowohl höhere Einzahlungen (+217,8 T€) als auch verminderte Auszahlungen (-651,8 T€). Die höheren Einzahlungen sind dabei insbesondere auf die zusätzliche Gewährung einer allgemeinen Investitionspauschale durch das Land Nordrhein-Westfalen in Höhe von 106,0 T€ und Mehreinzahlungen bei Investitionsbeiträgen (BBauG bzw. KAG NRW) von 115,1 T€ zurückzuführen. Die Minderauszahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von 651,8 T€ verteilen sich auf verschiedene Bereiche. Abweichungen gegenüber der Planung ergeben sich insbesondere bei

- a) Minderauszahlungen für den Erwerb von Grundstücken - 152.183,42 €
- b) Minderauszahlungen bei Herstellung und Sanierung von Wasserhausanschlüssen - 185.593,74 €
- c) Minderauszahlungen bei Baumaßnahmen (Abwasserbeseitigung) - 92.396,41 €
- d) Minderauszahlungen beim Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Abwasserbeseitigung) - 27.145,33 €
- d) Minderauszahlungen beim Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Grundschulen) - 11.800,08 €

e) Minderauszahlungen Erwerb von Finanzanlagen - 76.900,00 €.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der Planung um -560,0 T€. Ursächlich hierfür ist insbesondere der vollständige Verzicht auf die Inanspruchnahme der veranschlagten Kreditermächtigungen für Investitionskredite in Höhe von 400 T€.

5. Investitionen und Finanzierung

Mit 1.272,5 T€ liegen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 651,8 T€ unterhalb des Planwertes (*siehe Ziffern 24 – 30 der Gesamt-Finanzrechnung*). Diesen Investitionsauszahlungen stehen als spezielle, im Gegensatz zu Investitionskrediten, nicht zurück zu zahlende Finanzierungsmittel in Höhe von 1.692,3 T€ gegenüber (*siehe Ziffern 18 – 23 der Gesamt-Finanzrechnung*). Die speziellen Finanzierungsmittel übersteigen den Finanzierungsbedarf um 419,8 T€. Nach vollständiger Finanzierung der Investitionsauszahlungen bewirkt der v.g. Überhang eine größengleiche Verstärkung des Bestandes an liquiden Mitteln. Für den weiteren Zweck, nach Bilanzierung als Sonderposten durch jährliche Auflösung die Abschreibungen von Vermögenszugängen ergebnismäßig zu mindern bzw. zu neutralisieren, bleibt der Finanzierungsübergang durch Hinterlegung als Verbindlichkeit für künftige Vermögenszugänge erhalten. Im Haushaltsjahr 2008 übersteigen die Netto-Abschreibungen (= 1.278,8 T€) den Umfang der Investitionsauszahlungen geringfügig.

Die Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen den Straßenbau (= 128,3 T€), die Abwasserbeseitigung (= 450,09 T€) und die Wasserversorgung (= 185,4 T€). Bedeutsame Investitionsauszahlungen wurden zudem geleistet für die Anschaffung von Maschinen und Geräten für den Bauhof (= 38,5 T€), die Anerkennung nachträglicher Herstellungskosten für das Rathaus (= 77,8 T€), den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen für die Schulen (= 77,6 T€), den Grunderwerb (= 47,8 T€) und den Erwerb von Finanzanlagen (= 152,5 T€).

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2008 beträgt 77.029,4 T€ und weist damit einen Zuwachs gegenüber der Bilanz zum 31.12.2007 von 3.316,7 T€ (+4,50 %) aus. Das Bilanzvolumen wird wesentlich beeinflusst durch Bilanzkorrekturen aufgrund des § 57 GemHVO.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 72.123,8 T€ (93,63 %) geprägt. Der mit 70.098,8 T€ (= 97,19 % des Anlagevermögens) bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Bei den Sachanlagen sind das kommunale Infrastrukturvermögen mit 40.831,3 T€ (= 56,61 % des Anlagevermögens) und die bebauten Grundstücke mit 20.138,3 T€ (= 27,92 %) besonders hervorzuheben.

Die im Wesentlichen aus Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen bestehenden Finanzanlagen stellen mit 1.821,8 T€ insgesamt 2,37 % der Bilanzsumme dar.

Das Umlaufvermögen umfasst 4.624,9 T€ (= 6,00 %) der Bilanzsumme. Hierin enthalten sind neben den Vorräten auch die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.060,7 T€ (= 1,38 % der Bilanzsumme) sowie die liquiden Mittel in Höhe von 2.130,2 T€. (= 2,76 % der Bilanzsumme).

Auf die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten entfällt mit 280,7 T€ ein Anteil von 0,36 % der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominiert das Eigenkapital mit 29.735,7 T€ und bestimmt damit 38,60 % der Bilanzsumme. Im Einzelnen setzt es sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage (= 28.930,4 T€), der Ausgleichsrücklage (= 810,3 T€) und dem Jahresfehlbetrag 2008 (= 5,0 T€).

Als eigenkapitalähnliche Positionen stehen die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen, Gebührenüberschüssen und sonstige Sonderposten an zweiter Stelle der Bilanz mit 24.943,7 T€ (= 32,38 %).

Die Rückstellungen belaufen sich zum 31.12.2008 auf 7.753,4 T€ (= 10,07 %). Bilanziert sind Pensionsrückstellungen (einschl. Beihilferückstellungen) und sonstige Rückstellungen. Sonstige Rückstellungen sind u.a. gebildet worden für die Erfassung von Ansprüchen aus Überstunden und Urlaub, Rückzahlungsverpflichtungen für Landesmittel, Prüfungskosten für den Jahresabschluss und noch ausstehenden Festsetzungen bei der Abwasserabgabe.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 14.345,7 T€ (= 18,62 %). Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 250,8 T€ (= 0,33 %) beinhalten überwiegend Nutzungsrechte im Bereich der kommunalen Friedhöfe.

7. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (= 4.700,1 T€) stehen Abgänge im Sachanlagevermögen (= 349,8 T€ sowie Abschreibungen (= 2.511,1 T€) gegenüber, was per Saldo zu einer Erhöhung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag von 1.868,0 T€ führt.

8. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.08 T€	Inanspruch- nahme/Auf- lösung T€	Zuführung T€	Stand 31.12.08 T€
Pensionsrückstellungen	7.234,8	222,3	224,3	7.236,8
Sonstige Rückstellungen	409,4	102,8	210,0	516,6
Summe	7.644,2	325,1	434,3	7.753,4

Die Pensionsrückstellungen wachsen um 2,0 T€ an. Sie beinhalten die Verpflichtungen für Pensionen mit 5.815,6 T€ (- 29,7 T€) und für Beihilfen mit 1.421,2 T€ (+ 31,7 T€).

Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich auf 516,6 T€ (+ 107,2 T€). Veränderungen ergeben sich dabei bei nachfolgenden Produkten bzw. nachfolgende Sachverhalte:

01.005 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen (Prüfung Jahresabschlüsse / sonstige Prüfungen)	Zugang Abgang	19.000,00 € - 8.330,00 €
01.010 Personalmanagement (Rückstellungen Gleitzeit / Urlaub)	Zugang Abgang	24.373,55 € -14.618,19 €
03.001 Grundschulen (Schlussabrechnung Schulbusverkehr)	Zugang	12.002,00 €
03.002 Hauptschule (Schlussabrechnung Schulbusverkehr)	Zugang	23.298,00 €

03.003	Förderschule (Abrechnung Betriebskosten)	Zugang	39.500,00 €
11.001	Wasserversorgung (Gewinnbesteuerung)	Zugang	5.471,06 €
11.003	Abwasserbeseitigung (Abwasserabgaben)	Zugang	86.351,76 €
		Abgang	-15.885,87 €
13.001	Natur- und Landschaftsschutz (für LZW Renaturierung Holtwicker Bach)	Abgang	-63.922,00 €

9. Kennzahlen

Das Innenministerium hat in gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden, der Gemeindeprüfungsanstalt und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet. Dieses NKF-Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushaltes und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune in der gleichen Art und Weise möglich. Zwar sind die Kennzahlen vorrangig dafür vorgesehen, den Aufsichtsbehörden als Rechtsaufsicht im Rahmen der Anzeige- und Genehmigungspflichten nach der Gemeindeordnung die erforderlichen Grundlagen zu liefern um die Wahrnehmung dieser Aufgaben vornehmen zu können. Sie können aber auch als Grundlage für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde und die Nachhaltigkeit ihrer Haushaltswirtschaft herangezogen werden.

$$\text{Steuerquote (StQ)} = \frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{7.875.676,68 \times 100}{19.384.649,84} = 40,60 \%$$

Vergleichswert 2007: = 41,68 %

Die „Steuerquote“ gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2008 „selbst“ finanzieren konnte und insoweit unabhängig von staatlichen Zuwendungen war.

$$\text{Zuwendungsquote(ZwO)} = \frac{\text{Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{4.283.655,37 \times 100}{19.384.649,84} = 22,10 \%$$

Vergleichswert 2007: = 15,64 %

Die „Zuwendungsquote“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde Rosendahl von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote deutet in der Regel auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hin.

$$\text{Personalintensität 1 (PI1)} \quad \frac{\text{Personalaufwendg.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \quad \frac{2.831.363,10 \times 100}{18.951.150,87} = 14,94 \%$$

Vergleichswert 2007: = 13,75 %

Die „Personalintensität 1“ gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde an. Sie liegt im Haushaltsjahr 2008 bei 14,94 %. Da Ausgliederungen von gemeindlichen Aufgabenfeldern mit entsprechendem externem Personaleinsatz in der Gemeinde Rosendahl nicht erfolgt sind, ist diese Kennzahl aussagekräftig.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)} \quad \frac{\text{Sach- u. Dienstleistg.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \quad \frac{3.588.785,42 \times 100}{18.951.150,87} = 18,94 \%$$

Vergleichswert 2007: = 17,69 %

Die „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Diese Kennzahl lag bei der Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2008 bei 18,94 %.

$$\text{Transferaufwandquote (TAQ)} \quad \frac{\text{Transferaufwendg.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \quad \frac{8.063.110,49 \times 100}{18.951.150,87} = 42,55 \%$$

Vergleichswert 2007: = 42,57 %

Die Kennzahl „Transferaufwandquote“ gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird.

$$\text{Zinslastquote (ZLQ)} \quad \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \quad \frac{540.051,42 \times 100}{18.951.150,87} = 2,85 \%$$

Vergleichswert 2007: = 3,02 %

Die „Zinslastquote“ beschreibt den Anteil des Zinsaufwandes der Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2008 an den ordentlichen Aufwendungen und den Finanzaufwendungen im entsprechenden Haushaltsjahr. Ein hoher Verschuldungsgrad bewirkt regelmäßig eine hohe Zinslastquote und schränkt damit die Flexibilität der Kommune ein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{29.735.734,94 \times 100}{77.029.371,10} = 38,60 \%$$

Vergleichswert 2007: = 38,26 %

Die „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsfaktor sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{53.855.853,50 \times 100}{77.029.371,10} = 69,92 \%$$

Vergleichswert 2007: = 69,77 %

Die „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\text{Anlagendeckungsgrad (AnD)} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen./Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{64.543.147,53 \times 100}{72.123.785,51} = 89,49 \%$$

Vergleichswert 2007: = 89,81 %

Der Anlagendeckungsgrad ist ein Maßstab für die finanzielle Stabilität. Bei der Berechnung der Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten „Eigenkapital“, „Sonderposten aus Zuwendungen/Beiträgen“ und „langfristiges Fremdkapital“ gegenüber gestellt. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % betragen. Beim Anlagendeckungsgrad 2 spricht man von der sogenannten „Goldenen Bilanzregel“. Diese besagt, dass langfristig gebundenes Vermögen auch langfristig finanziert sein sollte.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindl.} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{3.658.407,80 \times 100}{77.029.371,10}$	= 4,75 %
<i>Vergleichswert 2007:</i>			2,91 %

Mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Liquidität 1. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindl.}}$	$\frac{2.130.187,18 \times 100}{3.658.407,80}$	= 58,23 %
<i>Vergleichswert 2007:</i>			= 18,58 %

Zur Feststellung der Zahlungsfähigkeit kann die Kennzahl „Liquidität 1. Grades“ herangezogen werden.

10. Wirtschaftliche Lage

Gegenüber der geprüften und festgestellten Bilanz zum 31.12.2007 ist zum Bilanzstichtag am 31.12.2008 eine Erhöhung der Bilanzsumme um 3.316.718,98 € zu verzeichnen. Dabei erhöht sich das Anlagevermögen um 1.924.643,87 € und das Umlaufvermögen sich um 1.557.128,46 €. Die aktive Rechnungsabgrenzung vermindert sich um 165.053,35 €.

Bei der Erhöhung des Umlaufvermögens ist es vor allem die deutliche Verbesserung des Bestandes an liquiden Mitteln von 400.961,89 € zum 31.12.2007 um 1.729.225,29 € auf nunmehr 2.130.187,18 €, die diesen Zuwachs bewirkt.

Den Schwerpunkt bei der Veränderung des Anlagevermögens bilden Anlagenzugänge in Höhe von 4.732.246,21 € bei gleichzeitigen Abgängen, Umbuchungen und Abschreibungen in Höhe von 3.998.342,36 €.

Bewertend lassen aufgrund der Tatsache, dass sowohl das Anlagevermögen als auch das Umlaufvermögen und damit auch die Bilanzsumme ansteigen und sich innerhalb des Umlaufvermögens der Bestand an liquiden Mitteln sich deutlich erhöht, folgende Feststellungen treffen:

- a) Der beim Anlagevermögen im Haushaltsjahr 2008 durch den Wertverzehr (Abschreibungen) eingetretene Vermögensverlust wurde durch den Zugang von Anla-

gevermögen mehr als ausgeglichen; der nominelle Erhalt des gemeindlichen Anlagevermögens ist insoweit insgesamt erfolgt.

- b) Im Hinblick auf das Bilanzvolumen neutralisieren sich die jährlichen Abschreibungen und die aus der Investitionstätigkeit der Gemeinde entstammenden Anlagenzugänge, soweit sie größengleich erfolgen, gegenseitig.
- c) Dies setzt allerdings voraus, dass die Abschreibungen tatsächlich erwirtschaftet werden. Dies ist in der Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2008 der Fall; sowohl die ordentlichen Abschreibungen als auch die Wertveränderungen aufgrund von Anlagenabgängen u.ä. sind in der Ergebnisrechnung nicht nur als Aufwand ausgewiesen, sondern werden, bis auf einen geringfügigen Teilbetrag von 5.023,22 € (= Jahresfehlbetrag), über entsprechend hohe Erträge auch tatsächlich erwirtschaftet.
- d) Der Vermögenserhalt beim Anlagevermögen muss daher in 2008 insoweit nicht über eine Minderung des Umlaufvermögens, speziell zu Lasten des Bestandes an liquiden Mitteln erfolgen.

Die Gemeinde ist im Jahr 2008 erstmals in der Lage, Erträge in dem Umfang zu erwirtschaften, der es ihr ermöglicht, den jährlichen Werteverzehr am gemeindlichen Vermögen nahezu vollständig abzudecken und zusätzlich den Bestand an liquiden Mitteln zu erhöhen.

11. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

12. Ausblick

12.1 Ergebnisentwicklung

Die Haushaltsjahre 2009 und 2010 sind geprägt von einer tiefgreifenden Finanz- und Wirtschaftskrise, die ihren Anfang bereits im Herbst 2008 genommen hat und deren

Auswirkungen das Jahr 2010 geprägt hat, aber auch die nachfolgenden Jahre beeinflussen werden.

Zwar gibt es zum jetzigen Zeitpunkt deutliche Anzeichen für eine wirtschaftliche Erholung. Da aber die Kommunen die Auswirkungen gesamtwirtschaftlicher Entwicklungen - *seien sie positiv oder wie aktuell auch negativ* - in ihrer vollen Wirkung i.d.R. erst deutlich zeitversetzt zu spüren bekommen, ist das Jahr 2010 für einen Großteil der kommunalen Haushalte das eigentliche Krisenjahr.

Für das Jahr 2009 ist für die Gemeinde Rosendahl nach der Haushaltsplanung ein Defizit von 1.053.145 € veranschlagt. Dem gegenüber wurde mit dem 2. Finanzzwischenbericht für das Haushaltsjahr 2009 eine Ergebnisverbesserung um rd. 200.000 € prognostiziert. Aus heutiger Sicht kann diese Prognose bestätigt werden.

Im Haushaltsjahr 2010 treffen die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise die Gemeinde Rosendahl mit voller Wucht. Der Haushalt 2010 weist mit einem Fehlbetrag von -1.886.430 € ein Rekorddefizit aus. Eine Verbesserung gegenüber der Planung um rd. 300.000 € war allerdings bereits mit Finanzzwischenbericht vom 29.08.2010 prognostiziert worden. Zum derzeitigen Zeitpunkt ist davon auszugehen, dass diese Prognose weiterhin Gültigkeit hat. Aus heutiger Sicht wird das Haushaltsjahr 2010 mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 1,5 Mio. € abschließen.

Die Gemeinde hat auf die sich dramatisch verschlechternde Finanzsituation mit einem Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2010 reagiert. Das Konzept, zu dessen Aufstellung die Gemeinde aufgrund § 76 GO NRW verpflichtet war, wurde von der Aufsichtsbehörde, dem Kreis Coesfeld, genehmigt.

Wie die Entwicklung der vergangenen Jahre zeigt, sind belastbare Prognosen für einen Zeitraum von mehreren Jahren nur schwer möglich. Ob und in welchem Umfang in kommenden Haushaltsjahren zusätzliche Konsolidierungsschritte erforderlich werden, hängt daher zum einen von der Haushaltsdisziplin aller in der Gemeinde Rosendahl Verantwortung Tragenden ab, wird aber auch von einer Vielzahl externer Faktoren beeinflusst. Gesamtwirtschaftliche Entwicklungen, gesetzgeberische Eingriffe im Hinblick auf die Ertragsausstattung und die Aufgabenzuweisung der Gemeinden aber auch der Umfang der Mitfinanzierungsansprüche der übergeordneten kommunalen Ebenen (Kreis, Landschaftsverband) belasten die gemeindlichen Haushalte bzw. stellen Unwägbarkeiten erheblichen Umfanges für deren Finanzplanung und -entwicklung dar. Einen besonderen Schwerpunkt bilden dabei die Kreisumlagen. Setzen sich die

Steigerungsraten bei den Kreisumlagen in ähnlichem Umfang fort, wie sie in den vergangenen Jahren realisiert wurden, dann erhöhen sich die Belastungen für die Haushalte der kreisangehörigen Städte und Gemeinden erheblich. Im Rahmen der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes wären diese Zusatzbelastungen in der Gemeinde Rosendahl in zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen umzusetzen.

Aus heutiger Sicht wird der Bestand der Ausgleichsrücklage nicht mehr ausreichen, um den Fehlbetrag 2009 abzudecken.

12.2 Liquiditätsentwicklung

Die Gemeinde Rosendahl hat es in der Vergangenheit geschafft, die dauerhafte Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung zu vermeiden. Es ist jedoch zu befürchten, dass in der Zukunft Kassenkredite zur ausreichenden Liquiditätssicherung unumgänglich sein werden. Die dauerhafte bzw. für längere Zeiträume erforderliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten hätte dann durch die dafür zu zahlenden Zinsen erhebliche Zusatzbelastungen für den Haushalt zur Folge.

Die Erreichung bzw. Sicherung einer stabilen Liquiditätslage ist ebenfalls Gegenstand des Haushaltssicherungskonzeptes zum Haushalt 2010. Als wichtigste Maßnahme zur Zielerreichung wurde dabei die vollständige Erwirtschaftung aller jährlichen Aufwendungen ausgemacht. Ist die Gemeinde in der Lage, den jährlichen Wertverzehr beim gemeindlichen Vermögen, aber auch spätere Lasten, die ihren Entstehungsgrund in der Gegenwart haben, im Entstehungsjahr in vollem Umfang auch tatsächlich zu erwirtschaften, dann kann sie - eine deutliche Investitionszurückhaltung vorausgesetzt - die erforderlichen Finanzmittel ansammeln, um durch Sondertilgungen von Investitionskrediten über die ordentliche Tilgung hinaus, die hohe Verschuldung abzubauen.

13. **Chancen und Risiken**

Die externen Einflüsse auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden sind vielfältig. Sie ergeben sich aus politischem Handeln auf Bundes- und Landesebene, durch die Umlagenfinanzierung des Kreises und indirekt des Landschaftsverbandes aber auch durch gesamtwirtschaftliche Entwicklungen.

Nach dem konjunkturellen Einbruch im Jahr 2009 als Folge der Finanzkrise scheint sich die wirtschaftliche Erholung schneller als ursprünglich erwartet zu vollziehen. Nur von einer deutlich verbesserten gesamtwirtschaftlichen Entwicklung profitiert auch die Gemeinde Rosendahl in erforderlichem Umfang.

Unabhängig von den gesamtwirtschaftlichen Einflüssen werden aber auch die sich verändernde Altersstruktur der Bevölkerung und tendenziell zurückgehende Einwohnerzahlen die Gemeinde Rosendahl vor neue Aufgaben stellen. Rat und Verwaltung haben dies frühzeitig erkannt und befassen sich mit diesem Thema.

Als Ergebnis einer gesellschaftspolitischen Entwicklung sind weiterhin hohe Aufwendungen bei der Jugendhilfe zu verzeichnen. Die Gemeinde hält kein eigenes Jugendamt vor, so dass die damit verbundenen Aufgaben durch den Kreis Coesfeld wahrgenommen werden. Die Auswirkungen sind jedoch über die Erhebung der differenzierten Kreisumlage deutlich ablesbar.

14 Organe und Mitgliedschaften

1 Bürgermeister

Niehues, Franz-Josef

Vorsitzender des Rates der Gemeinde Rosendahl

Vorsitzender des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl

Mitglied des Städte- und Gemeindebundes, Vertreter der Gemeinde Rosendahl

Aufsichtsratsvorsitzende der KAIRO GmbH

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für den strukturpolitischen Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Regionalverkehr Münsterland GmbH

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Fremdenverkehrsverbands Münsterland Touristik Grünes Band e.V.

Vorsitzender des Partnerschaftskomitees Rosendahl - Entrammes / Forcé / Parné

2 Kämmerer

Isfort, Werner

Geschäftsführer Kommunale Abwasser-Investitions-Gesellschaft Rosendahl mbH

Mitglied Fachverband der Kämmerer e.V.

3 Ratsmitglieder

Barenbrügge, Theodor - Beamter der Deutschen Bahn AG

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Branse, Martin - Beamter der Deutschen Rentenversicherung

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Aufsichtsrat der KAIRO GmbH

Everding, Clara - Rentnerin

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

2. stellvertretende Bürgermeisterin

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl
(Vorsitzende)

Fedder, Ralf - Maschinenbautechniker

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Aufsichtsrat der KAIRO GmbH

Fliß, Thomas - Bankkaufmann

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Haßler, Christa - Lehrerin

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzende)

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (2. stellv. Vorsitzende)

Mitglied des Partnerschaftskomitees Rosendahl – Entrammes / Forcé / Parné

Vertreterin für den Beirat Abfallsammlung und -beförderung im Kreis Coesfeld

Hemker, Leo

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss

Henken, Theodor - Verwaltungsangestellter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Isfort, Mechthild - Büroangestellte

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzende)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Kuhl, Horst - Bezirksschornsteinfegermeister

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl (2. stellv. Vorsitzender)

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Aufsichtsrat der KAIRO GmbH

Vertreter für den VHS-Ausschuss der Volkshochschule Coesfeld

Löchtefeld, Klaus - selbständiger Kaufmann

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzender)

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Aufsichtsrat der KAIRO GmbH (stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender)

Mensing, Hartwig

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Neumann, Michael - Sportlehrer

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Vertreter für den VHS-Ausschuss der Volkshochschule Coesfeld

Newman, Claudia

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied des Partnerschaftskomitees Rosendahl – Entrammes / Forcé / Parné

Niehues, Hubert - Rentner

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellvertretender Ausschussvorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Reints, Hermann - Geschäftsführer

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Riermann, Günter - technischer Angestellter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Rottmann, Josef - Rentner

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

1. stellvertretender Bürgermeister

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzender)

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Vertreter für die Mitgliederversammlung der EUREGIO e.V.

Vertreter in der Vertreterversammlung der Volksbank Baumberge e.G.

Schenk, Klaus - Polizeibeamter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Schröer, Martin - Kaufmännischer Angestellter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Schulze Baek, Franz-Josef - selbständiger Landwirt

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für den Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Untere Berkel

Stellvertretender Vorsitzender Betriebshilfsdienst Coesfeld e.V.

Söller, Hubert - Kommunalbeamter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (2. stellv. Vorsitzender)

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (stellv. Vorsitzender)

Steindorf, Ralf - Beamter Deutsche Post Retail

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Tendahl, Ludgerus - Tiefbaufacharbeiter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (2. stellvertretender Vorsitzender)

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Weber, Winfried - Industrie-Designer

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vorsitz im technischen Ausschuss des Verbandes der Matratzenindustrie

Stellvertretender Obmann im DIN Spiegelausschuss

Wünnemann, Werner - Rentner

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

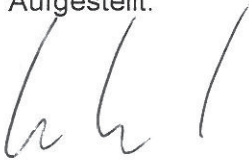
Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für den Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Dinkel

Rosendahl, den 06.05.2011

Aufgestellt:



Isfort

Kämmerer

Bestätigt:



Niehues

Bürgermeister