

6.1 Jahresabschluss 2009 der Stadt Leverkusen nebst Lagebericht

Entwurf



Stadt Leverkusen

Leverkusen

**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2009**

Entwurf



Entwurf

Herausgeber:

Stadt Leverkusen

Der Oberbürgermeister

- Fachbereich Finanzen -

Miselohestrasse 4

51379 Leverkusen

Tel.: 0214/406-2001

Fax: 0214/406-2002

E-Mail: 20@stadt.leverkusen.de



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort	4
Gesamtrechnungen	5
Bilanz zum 31. Dezember 2009	9
Anhang	12
Anlagen zum Anhang	
1 Anlagenspiegel	59
2 Übersicht der Nutzungsdauern	60
3 Übersicht der Kunstgegenstände	68
4 Forderungsspiegel	70
5 Sonderpostenspiegel	71
6 Verpflichtungsermächtigungen	73
7 Rückstellungsspiegel Teil A und B	74
8 Verbindlichkeitspiegel	76
9 Übersicht der Bürgschaften	77
10 Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen	78
11 Vorlage Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO	80
12 Übersicht Anlagen im Bau (AiB) per 31.12.2009	83
13 NKF-Kennzahlenset	85
Lagebericht	89
Glossar	123
Erläuterungen zu den Teilrechnungen	125
Teilrechnungen	132



Vorwort

Der Jahresabschluss der Stadt Leverkusen, dessen Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung in der Verantwortung des Oberbürgermeisters liegt, wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

Die zur Aufstellung notwendigen und durch die Finanzbuchhaltung erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die seitens der Büros und Fachbereiche benannten Mitarbeiter erteilt. Weiterhin wurde die Vollständigkeit der Angaben zum Jahresabschluss 2009 durch die Büros und Fachbereiche per Abgabe einer Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der produktorientierten Teilrechnungen richten sich nach den Mustern zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Neuen Kommunalen Finanzmanagementgesetz NRW.

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 lückenhaft oder als nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

In Nordrhein-Westfalen wurde die Umstellung des kommunalen Finanzsystems landesweit zum 01.01.2009 abgeschlossen.

Die Stadt Leverkusen erfasst bereits seit dem 01.01.2008 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Die Feststellung der Eröffnungsbilanz erfolgte durch den Rat der Stadt Leverkusen am 14.12.2009, der erste Jahresabschluss zum 31.12.2008 wurde am 12.07.2010 festgestellt.

Die Prüfung des zweiten Jahresabschlusses zum 31.12.2009 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH im September / Oktober 2010 durchgeführt.



Gesamtrechnungen

a) Ergebnisrechnung

b) Finanzrechnung

c) Bilanz

Entwurf



Jahresergebnis 2009 Ergebnisrechnung								
Ergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	210.519.870,72	176.075.000	176.075.000	239.347.177,15	63.272.177+	35,9+	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.393.711,45	28.814.500	30.946.669	48.329.482,99	17.382.814+	56,2+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	2.951.439,03	1.625.050	1.712.500	2.810.559,30	1.098.059+	64,1+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.280.500,65	36.923.500	36.923.500	38.269.188,63	1.345.689+	3,6+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.167.875,44	2.760.550	2.760.550	2.714.450,83	46.099-	1,7-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.676.190,52	20.950.750	22.325.786	22.124.419,34	201.367-	0,9-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.950.670,39	14.149.450	14.149.450	25.573.867,50	11.424.418+	80,7+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	156.120,76	160.000	160.000	157.146,07	2.854-	1,8-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	427.096.378,96	281.458.800	285.053.455	379.326.291,81	94.272.837+	33,1+	0
11	Personalaufwendungen	95.577.978,61	91.044.430	91.293.192	98.764.666,31	7.471.475+	8,2+	1.360
12	- Versorgungsaufwendungen	20.286.498,80	8.454.070	8.454.070	22.108.299,09	13.654.229+	161,5+	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.473.107,93	96.400.700	101.858.700	90.080.273,98	11.778.426-	11,6-	1.358.220
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.732.620,71	33.221.250	33.221.250	31.857.779,67	1.363.470-	4,1-	0
15	- Transferaufwendungen	87.744.870,41	87.993.200	88.189.542	86.211.073,56	1.978.469-	2,2-	31.998
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.147.962,96	66.731.750	70.308.178	148.980.908,41	78.672.731+	111,9+	32.041
17	= Ordentliche Aufwendungen	419.963.039,42	383.845.400	393.324.932	478.003.001,02	84.678.069+	21,5+	1.423.619
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	7.133.339,54	102.386.800-	108.271.477-	98.676.709,21-	9.594.768+	8,9-	1.423.619-
19	+ Finanzerträge	11.829.978,73	4.749.200	5.563.599	10.853.680,24	5.290.081+	95,1+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.540.655,09	22.781.800	22.430.592	20.057.087,40	2.373.505-	10,8-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	11.710.876,36-	18.032.800-	16.868.993-	9.203.407,16-	7.663.586+	45,4-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	4.577.336,82-	120.419.200-	125.138.470-	107.880.116,37-	17.258.354+	13,8-	1.423.619-
23	+ Außerordentliche Erträge	198.316,48	0	0	253.779,95	253.780+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	198.316,48	0	0	253.779,95	253.780+	-	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	4.379.020,34-	120.419.200-	125.138.470-	107.626.336,42-	17.512.134+	14,0-	1.423.619-
27	- Summe Jahresfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	4.379.020-	4.379.020-	0,00	4.379.020+	100,0-	107.626.336-
28	= Saldo nach Berücksichtigung der Jahresfehlbeträge	4.379.020,34-	124.798.220-	129.517.491-	107.626.336,42-	21.891.154+	16,9-	109.049.955-



Jahresergebnis 2009 Finanzrechnung								
Finanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	222.450.992,14	176.075.000	176.075.000	167.476.255,32	8.598.746-	4,9-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.454.149,34	29.055.200	30.867.369	29.498.061,55	1.369.307-	4,4-	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.464.429,61	1.630.050	1.717.500	2.233.595,66	516.095+	30,1+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.751.147,83	36.323.500	36.323.500	37.433.471,98	1.109.972+	3,1+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.142.837,97	2.760.550	2.760.550	3.066.397,97	305.848+	11,1+	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.543.188,18	20.980.750	22.260.786	22.406.150,13	145.364+	0,7+	0
07	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.029.285,18-	14.229.450	14.273.473	16.674.641,78	2.401.169+	16,8+	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.066.506,24	4.072.300	5.548.800	8.774.917,30	3.226.117+	58,1+	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	394.843.966,13	285.126.800	299.826.978	287.563.491,89	2.263.486-	0,8-	0
10	- Personalauszahlungen	82.517.967,29	85.738.500	85.988.959	85.378.404,25	610.555-	0,7-	2.507
11	- Versorgungsauszahlungen	12.829.747,68	11.800.000	11.800.000	11.967.176,10	167.176+	1,4+	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.175.645,75	106.196.450	115.423.509	92.883.969,93	22.539.539-	19,5-	1.962.748
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	23.678.077,68	22.565.700	22.485.769	19.528.266,76	2.957.503-	13,2-	750.331
14	- Transferauszahlungen	94.287.175,97	88.825.600	90.199.800	85.721.651,05	4.478.149-	5,0-	1.259.282
15	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.639.083,85	67.413.900	70.513.196	64.657.455,13	5.855.740-	8,3-	930.038
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	388.127.698,22	382.540.150	396.411.233	360.136.923,22	36.274.310-	9,2-	4.904.907
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	6.716.267,91	97.413.350-	106.584.255-	72.573.431,53-	34.010.823+	31,9-	4.904.907-
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.209.706,87	16.187.950	28.701.774	16.666.583,46	12.035.191-	41,9-	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.866.996,10	6.999.850	6.999.850	10.729.205,06	3.729.355+	53,3+	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	50	50	2.195,72	2.146+	4.291,4+	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	62.461,18	2.915.500	2.915.500	13.833,26	2.901.667-	99,5-	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.139.164,15	26.103.350	38.617.174	27.411.817,50	11.205.357-	29,0-	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	933.467,91	909.000	1.614.768	616.081,48	998.687-	61,9-	8.028
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.474.097,57	23.985.250	42.159.737	13.910.874,17	28.248.863-	67,0-	1.633.353
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.643.301,36	5.888.850	8.198.603	2.354.067,10	5.844.536-	71,3-	181.978
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.016.326,79	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	30.050	30.050	18.943,36	11.107-	37,0-	0



**Jahresergebnis 2009
Finanzrechnung**

Finanzrechnung	Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
		Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.067.193,83	30.813.150	52.003.159	18.899.988,11	35.103.193-	67,5-	1.823.359
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	8.071.970,52	4.709.800-	13.385.984-	10.511.851,39	23.897.836+	178,5-	1.823.359-
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	14.788.238,43	102.123.150-	119.970.239-	62.061.580,14-	57.908.659+	48,3-	6.728.266-
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.367.194,26	14.494.600	14.494.600	10.276.762,15	4.217.838-	29,1-	0
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	885.099.525,30	885.099.525+	-	0
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	14.447.479,83	14.500.000	14.500.623	13.284.953,20	1.215.670-	8,4-	355.720
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.161.847,58	0	0	761.613.583,51	761.613.584+	-	0
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.242.132,95-	5.400-	6.023-	120.477.770,74	120.483.794+	2000,285,5-	355.720-
38 = Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	546.105,48	102.128.550-	119.976.262-	58.416.190,60	178.392.453+	148,7-	7.083.988-
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	27.067.947,55-	30.467.821-	30.467.821-	30.467.821,31-	0+	0,0+	0
40 + Bestand an fremden Finanzmitteln	6.081.146,02-	0	0	4.102.721,25	4.102.721+	-	0
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	32.802.988,09-	132.596.371-	150.444.084-	32.051.090,54	182.495.174+	121,3-	7.083.988-



Bilanz zum 31.12.2009

AKTIVA	31.12.2009	%	31.12.2008	%
	in €		in €	
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	420.657,55			
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	420.657,55	0,03	458.524,18	0,03
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundst. grundstücksgl. Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	73.089.863,45		74.176.265,49	
1.2.1.2 Ackerland	7.966.998,10		7.930.822,34	
1.2.1.3 Wald, Forsten	3.135.524,28		3.135.428,54	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	81.316.077,16		85.160.855,65	
Summe unbeb. Grundst./ grundst.-gl. Rechte	165.508.462,99	10,66	170.403.372,02	10,81
1.2.2 Bebaute Grundst./grundstücksgl. Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	29.601.276,75		30.355.927,24	
1.2.2.2 Schulen	279.325.798,33		286.177.816,05	
1.2.2.3 Wohnbauten	7.588.288,21		10.684.739,09	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Gesch.-&Betr.-geb.	33.470.773,07		35.323.353,70	
Summe Bebaute Grundst. /grundst.-gl. Rechte	349.986.136,36	22,54	362.541.836,08	22,99
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund u. Boden des Infrastrukt.-verm.	142.612.260,63		141.647.603,57	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	29.675.837,83		30.180.377,58	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbes.-anl	938.635,75		896.722,73	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen/Plätzen/Verkehr	302.136.723,88		315.819.621,90	
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	10.570.541,52		11.014.549,55	
Summe Infrastrukturvermögen	485.933.999,61	31,29	499.558.875,33	31,68
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.189,05		11,00	
1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.652.824,84		5.947.196,72	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.539.738,85		11.500.605,79	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.707.581,37		7.895.907,08	
Summe Sachanlagen	1.034.336.933,07	66,61	1.057.847.804,02	67,09
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	173.759.317,56		173.734.317,56	
1.3.2 Beteiligungen	28.103.619,31		24.726.731,32	
1.3.3 Sondervermögen	41.484.551,38		41.484.551,38	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.821.632,30		6.821.632,30	
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 Ausleihungen Verb. Unternehmen	127.170.066,40		140.760.148,72	
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	5.710.703,01		5.807.763,58	
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	13.544.815,30		12.838.377,36	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	34.089.809,22		34.478.379,13	
Summe Ausleihungen	180.515.393,93	11,62	193.884.668,79	12,30
Summe Finanzanlagen	430.684.514,48	27,73	440.651.901,35	27,94
Summe Anlagevermögen	1.465.442.105,10	94,37	1.498.958.229,55	95,06



Bilanz zum 31.12.2009

2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte	8.964.308,64		-	
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.				
2.2.1 ÖR Forderungen/ Ford. Transferleistung				
2.2.1.1 Gebühren	2.784.744,72		3.145.117,52	
2.2.1.2 Beiträge	441.514,89		140.607,90	
2.2.1.3 Steuern	8.063.524,25		5.688.163,18	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	258.600,96		406.997,47	
2.2.1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	2.727.903,19		1.819.227,93	
Summe ÖR Forderungen/ Ford. Transferleistung	14.276.288,01	0,92	11.200.114,00	0,71
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 PR Forderungen privater Bereich	1.528.273,08		3.232.886,78	
2.2.2.2 PR Forderungen öffentlicher Bereich	19.067,01		175.990,37	
2.2.2.3 PR Forderungen verbundene Unternehmen	13.569.783,85		10.671.466,01	
2.2.2.4 PR Forderungen Beteiligungen	1.750.914,65		1.603.539,87	
2.2.2.5 PR Forderungen Sondervermögen	61.467,35		95.257,77	
2.2.2.6 Sonstige PR Forderungen	7.105,67		2.615,62	
Summe Privatrechtliche Forderungen	16.936.611,61	1,09	15.781.756,42	1,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	995.728,15		2.819.683,42	
Summe Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst	32.208.627,77	2,07	29.801.553,84	1,89
2.4 Liquide Mittel				
Summe Liquide Mittel	40.991.106,49	2,64	41.820.621,12	2,65
Summe Umlaufvermögen	82.164.042,90	5,29	71.622.174,96	4,54
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.310.956,88	0,34	6.279.273,43	0,40
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-		-	
Summe Aktiva	1.552.917.104,88	100	1.576.859.677,94	100



Bilanz zum 31.12.2009

	31.12.2009 in €	%	31.12.2008 in €	%
P A S S I V A				
1 Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage	494.343.898,49		482.327.625,79	
davon übertragene Ermächtigungen i. H. v. von 1.423.618,98 €				
1.3 Ausgleichsrücklage	90.649.493,43		95.028.513,77	
1.4 Jahresfehlbetrag	-		4.379.020,34	
Summe Eigenkapital	477.367.055,50	30,74	572.977.119,22	36,34
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen	260.354.731,14		270.002.545,16	
2.2 für Beiträge	15.746.948,27		16.385.374,81	
2.3 für den Gebührenaussgleich	292.139,85		947.153,04	
2.4 Sonstige Sonderposten	763.947,61		715.430,07	
Summe Sonderposten	277.157.766,87	17,85	288.050.503,08	18,27
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen	238.559.373,00		215.870.590,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	16.085.857,88		16.217.235,28	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	14.492.200,60		16.141.247,17	
3.4 Sonstige Rückstellungen	21.229.304,66		21.378.508,36	
Summe Rückstellungen	290.366.736,14	18,70	269.607.580,81	17,10
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen	-			
4.2 Verbindl. aus Krediten für Investitionen				
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	240.401.120,05		254.041.170,14	
Summe Verbindl. a. Krediten für Investitionen	240.401.120,05	15,48	254.041.170,14	16,11
4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung				
4.3.1 Verbindlichkeiten Liquiditätskredite			51.399.278,05	
4.3.2 Verbindlichkeiten bei Banken/Kreditinst				
Summe Verbindlichkeiten bei Banken/Kreditinst			72.288.442,43	
4.3.3 Verbindlichkeiten Schulgirokonten			0	
4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	185.022.588,09		123.687.720,48	
4.4 Verbindlichk. aus wirtsch.kreditänl.Vorgängen	24.532.547,01		26.401.965,78	
4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen u Leistung	10.869.001,87		6.508.028,78	
4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen	581.100,28		54.883,92	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23.204.764,41		13.008.647,46	
Summe Verbindlichkeiten	484.611.121,71	31,21	423.702.416,56	26,87
5. Passive Rechnungsabgrenzung	23.414.424,66	1,51	22.522.058,27	1,43
Summe Passiva	1.552.917.104,88	100	1.576.859.677,94	100



Anhang zur Bilanz zum 31.12.2009

1. Allgemeines

Die Stadt Leverkusen hat für das Haushaltsjahr 2009, nach 2008, den zweiten doppelten Haushaltsplan erstellt und in der Folge mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2009 ihren zweiten Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

Mit dem Jahresabschluss wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft für das abgelaufene Haushaltsjahr nachgewiesen. Gleichzeitig wird damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht. Dies sind die Grundlagen, um zu einer optimierten Steuerung und zu wirtschaftlicheren Entscheidungen zu gelangen und perspektivisch dazu beizutragen, die Diskussionen und Entscheidungen auf einen strategisch sinnvollen und nachhaltigen Ressourcenverbrauch auszurichten.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den handelsrechtlichen Vorschriften, weicht aber in Einzelfällen, wenn dies kommunalspezifische Belange erfordern, davon ab.

Der Jahresabschluss gibt detailliert Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt. In dem Jahresabschluss beizufügenden Lagebericht wird u.a. explizit zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Leverkusen Stellung genommen (§§ 37, 48 GemHVO NRW).

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO NRW fanden uneingeschränkt Beachtung.

Um die Entwicklung der Bilanz der Stadt Leverkusen übersichtlich darzustellen, sind die Schlussbilanzwerte auf den 31.12.2008 (Vorjahr) mit abgebildet worden.

Nach § 37 GemHVO NRW ist zum Jahresabschluss ein erläuternder Anhang zu erstellen. Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen. Ergänzt wird der Anhang durch einen Sonderposten- und Rückstellungsspiegel.

Im Anhang sind entsprechend § 44 Abs. 1 GemHVO zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können.



Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Stadt ergeben können.

Für weitere wichtige Sachverhalte i.S.d. § 44 Abs. 2 GemHVO besteht ebenfalls Ausweispflicht im Anhang.

Die Finanzbuchführung einschließlich der Nebenbücher (Anlagenbuchführung und Gehaltsbuchführung) wird in SAP/R3 im Dienstleistungsverfahren durch die Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH (ivl) durchgeführt.

Der Haushaltsplan 2009 ist unausgeglichen. Das veranschlagte Defizit im Ergebnisplan 2009 beträgt 124,8 Mio. €. Der Rat hat am 22.03.2010 ein Haushaltssicherungskonzept, welches Gegenstand der durch die Kommunalaufsicht erlassenen Haushaltsverfügung vom 26.07.2010 wurde, beschlossen. Die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2009 war ganzjährig unter den restriktiven Rahmenbedingungen des sog. „Nothaushaltsrecht“ zu führen.

Der vom Rechnungsprüfungsausschuss auf der Grundlage der uneingeschränkten Testierung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft /Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2008 wurde durch den Rat der Stadt Leverkusen am 12.07.2010 festgestellt und mit gleichem Beschluss dem Oberbürgermeister für seine Geschäftsführung des Jahres 2008 Entlastung nach § 96 GO NRW erteilt.

Das sich im Anschluss an die im Februar 2010 stattgefundene GPA-Prüfung anschließende Stellungnahmeverfahren wird weiterhin in der Federführung des Fachbereiches Finanzen durchgeführt. Eine neuerliche Nachschau durch die GPA wurde am 18.08.2010 durchgeführt und findet ihre Ergebnisse in einer Neufassung des Berichts vom 15.09.2010.

Im Ergebnis ist festzuhalten, dass die Berichtsabfassung vom 15.09.2010 trotz einem intensiv geführten Stellungnahmeverfahren und der zusätzlich weiteren Nachschau vor Ort in Leverkusen ursprünglich aufgenommene Feststellungen der GPA fortgesetzt anführt, obwohl diese aus Sicht der Verwaltung, sei es durch Korrekturen der Folgeabschlüsse, die der GPA umgehend vorgelegt wurden, oder durch die fundierten Begründungen im Stellungnahmeverfahren hätten erledigt sein dürften.

Mit Abgabe des Berichtes an die Bezirksregierung und den Oberbürgermeister entledigt sich die GPA eines weiterhin fortzusetzenden Erörterungsverfahrens auf diese Ebenen.



2. Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung schließt zum 31.12.2009 mit einem negativen Betrag in Höhe von 107,6 Mio. € ab.

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag 2008 von 45,8 Mio. € stellt dieses Ergebnis eine Verschlechterung von 61,8 Mio. € dar. Im Vergleich zum festgestellten Vorjahresergebnis von 4,4 Mio. € verschlechterte sich das Ergebnis 2009 sogar um 103,2 Mio. €.

3. Gesamtfinzrechnung

lt. Saldenbestätigungen zum 31.12.2009

Guthaben insgesamt	40.991.106,49 €
Sollsaldo insgesamt	8.940.015,95 €
<hr/>	
Saldo nach Bankbestätigung	32.051.090,54 €
<hr/>	
Anfangsbestand an Finanzmitteln (Zeile 39 Gesamtfinzrechnung)	- 30.467.821,31 €
+ Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeile Gesamtfinzrechnung 38)	+ 58.416.190,60 €
+ Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln (Zeile Gesamtfinzrechnung 40)	+ 4.102.721,25 €
Liquide Mittel (Zeile 41 Gesamtfinzrechnung)	32.051.090,54 €
+ / - notwendige Korrekturbuchungen zum Jahresabschluss 2009	+ - €
Liquide Mittel (Bankbestand 31.12.2009)	32.051.090,54 €

nachrichtlich:

lt. Saldenbestätigungen zum 31.12.2008

Guthaben insgesamt	41.820.621,12 €
Sollsaldo insgesamt	72.288.442,43 €
<hr/>	
Saldo nach Bankbestätigung	- 30.467.821,31 €
Endbestand Liquide Mittel 2008 (Zeile 41 Gesamtfinzrechnung 2008)	-32.602.988,09 €
+ / - notwendige Korrekturbuchungen zum Jahresabschluss 2008, s.dort)	2.135.166,78 €
Anfangsbestand an Finanzmitteln 2009 (Zeile 39 Gesamtfinzrechnung)	-30.467.821,31 €



Die Gesamtfinzrechnung 2009 ergibt einen Finanzmittelbestand (liquide Mittel) in Höhe von 32.051.090,54 €. Dieser Betrag setzt sich aus den Anfangsbeständen zum 01.01.2009 an eigenen und fremden Finanzmitteln sowie aus der Bestandsänderung an Finanzmitteln aus dem Haushaltsjahr 2009 zusammen.

In der Finanzrechnung 2009 wurde die im Jahresabschluss 2008 dargestellte Abweichung i. H. v. 2.135.166,78 € buchungstechnisch nachvollzogen. Der Anfangsbestand 2009 an Finanzmitteln i. H. v. - 30.467.821,31 € entspricht somit dem Endbestand 2008 i. H. v. -32.602.988,09 € unter Einbeziehung der o. g. Buchung. Der Endbestand zum 31.12.2009 basiert aus den Salden der Bankkonten mit einem „Guthaben“ i. H. v. 40.991.106,49 € und den Sollsalden i. H. v. 8.940.015,95 €.

Insgesamt hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zwischen dem 01.01. und dem 31.12.2009 von - 30.467.821,31 € um 62.518.911,85 € auf nunmehr 32.051.090,54 € verbessert. Diese liquide Verbesserung ergibt sich aus dem Saldo aus Finanzierungstätigkeit (siehe Zeile 37 der Finanzrechnung, Seite 8) und stellt den Unterschiedsbetrag zwischen der Aufnahme/Rückflüssen von Krediten und der Tilgung/Gewährung von Krediten dar.

Die liquiden Mittel setzen sich insgesamt aus den o. g. Bankguthaben, den durch die Banken eingeräumten Überziehungskrediten (Sollsalden) sowie den „echten“ Liquiditätskrediten zusammen. Bilanziell schlagen sich diese Bestände auf der Aktivseite unter 2.4 Liquide Mittel (40,9 Mio. €) sowie auf der Passivseite unter 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (185,0 Mio. €) nieder.



4. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2009

Der Jahresabschluss der Stadt Leverkusen zum 31. Dezember 2009 ist auf der Basis folgender wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen aufgestellt worden:

- Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit sind in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.
- Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gelten gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten und bilden insoweit ihre wertmäßige Obergrenze.
- Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände und des Sachanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungskosten oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen. Die Abschreibungen werden gemäß der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände nach der linearen Methode vorgenommen.
- Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind planmäßig linear abgeschrieben worden; außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr nicht erforderlich.
- Abgänge wurden mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt.
- Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten oder mit dem niedrigeren beizulegenden Wert.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind – mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gem. § 107b BeamtVG – zu Nennwerten angesetzt. Erforderliche Wertberichtigungen wurden im Rahmen von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.

Die Ausgleichsansprüche sind mit dem Barwert im Sinne von § 36 Abs. 1 GemHVO NRW angesetzt worden.

- Forderungen in Fremdwährungen bestanden nicht.



- Sonderposten werden frühestens mit der Abschreibung nach der planmäßigen Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Der Sonderposten für Gebührenaufgleiche ist aufgrund von § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG) nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen auf Basis der Kosten- und Leistungsrechnung ermittelt worden.
- Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet worden. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen sind mit dem versicherungsmathematischen Teilwert unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 5% gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2005 G ermittelt worden. Dabei ist als Pensionsalter unter Verweis auf Ziffer 2 der Durchführungshinweise zur Bewertung der Pensionsverpflichtungen (Runderlass des Innenministeriums NRW vom 4. Januar 2006) die gesetzliche Altersgrenze angewendet worden.

- Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Weitere Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen werden zu den einzelnen Bilanzpositionen im Anhang des Jahresabschlusses unter den jeweiligen Punkten der Erläuterungen gemacht.



5. Erläuterung zu den Bilanzpositionen

Aktiva

1. Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leverkusen befanden und dazu bestimmt sind, dauerhaft für die Aufgabenerfüllung der Kommune genutzt zu werden. Dauerhaft bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und er über mehrere Jahre dem Geschäftsbetrieb dienen soll.

Die Bilanzierung der Anlagegüter erfolgte durchgängig zum Anschaffungswert; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige, lineare Abschreibungen vermindert. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse.

Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung sind gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW Vermögensgegenstände, wie Schülermobiliar, Fachraumausstattung in den Schulen, Straßenbegleitgrün, Aufwuchs Parkanlagen und Verkehrsschilder mit einem Festwert bewertet.

Der Wertansatz der Festwerte ist seit dem erstmaligen Ansatz zum Eröffnungsbilanzstichtag am 01.01.2008 unverändert geblieben. Anpassungen zur Zusammensetzung, Größe, Menge, und Wert werden im Rahmen der körperlichen Inventur gemäß § 91 Abs.1 GO NRW i.V.m. § 28 Abs.1 GemHVO NRW, welche turnusmäßig wieder zum 31.12.2010 durchzuführen ist, vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt und dementsprechend direkt über Aufwandskonten erfasst.

Das Anlagevermögen (1.465 Mio. €) setzt sich zusammen aus immateriellem Vermögen (421 T€ oder 0,03 %), Sachanlagevermögen (1.034 Mio. € oder 66,61 %) und Finanzanlagevermögen (431 Mio. € oder 27,73 %).

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2009 (Anlage 1 zum Anhang).



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

420.657,55

(Vorjahr 458.524,18)

Hierzu gehören entgeltlich erworbene Vermögenswerte einer Kommune, die nicht körperlich erfassbar sind. Es handelt sich hier hauptsächlich um Konzessionen und Lizenzen, aber auch Grunddienstbarkeiten und beschränkte persönliche Dienstbarkeiten. Bei der Stadt Leverkusen handelt es sich in der Hauptsache um ein dinglich gesichertes Gebäudenutzungsrecht.

Die Zugänge im Bereich der Software beinhalten unter anderem folgende Softwarebeschaffungen:

- Software Krisenstab FB Feuerwehr ca. 8.400 €
- Software Ausbildung Fahrschule FB Feuerwehr ca. 1.300 €

Zusammensetzung

Software	43.157,55 €
Nutzungsrechte	<u>377.500,00 €</u>

1.2 Sachanlagen

1.034.336.933,07

(Vorjahr 1.057.847.804,02)

Entsprechend § 33 GemHVO NRW wurden sämtliche Vermögensgegenstände in die Bilanz per 31.12.2009 aufgenommen, sofern die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und diese selbständig verwertbar sind. Gegenüber den Wertansätzen in der Eröffnungsbilanz auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten nach § 54 GemHVO NRW wurden für das im Haushaltsjahr 2009 zugegangene Vermögen gemäß § 33 GemHVO NRW die geleisteten Anschaffungskosten und erbrachten Herstellungskosten als Wertansätze zu Grunde gelegt.

Die bei der Stadt Leverkusen zu Grunde gelegten Nutzungsdauern sind dem Anhang als Tabelle beigefügt (Anlage 2).

Das Sachanlagevermögen unterliegt i. d. R. einer Abnutzung, die im Jahre 2009 zu einem Abschreibungsbetrag i. H. v. ca. 31,9 Mio. € führte.

Darüber hinaus ergeben sich Zugänge im Sachanlagevermögen im Jahre 2009 i. H. v. ca. 22,7 Mio. €, die sich aus Investitionen in Schulgebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie in Anlagen im Bau (ca. 10,6 Mio. €), wie z. B. den Hochwasserschutz Hitdorf (6,3 Mio. €) und nbs:o (4,3 Mio. €), zusammensetzen.



Die Anlagenabgänge i. H. v. ca. 14,8 Mio. € resultieren aus der Umgliederung (s. 2. Umlaufvermögen / Vorräte) sowie den Veräußerungen von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen sowie sonstigen Sachanlagen.

Im Rahmen der Umgliederungen mussten aufgrund des für Umlaufvermögen gültigen strengen Niederstwertprinzip (§ 253 Abs. 3 HGB) Wertminderungen bei Grundstücken bzw. Aufbauten durchgeführt werden. Dies führte in der Ergebnisrechnung zu außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 86.000 €.

Entwurf



1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

165.508.462,99
(Vorjahr 170.403.372,02)

Unbebaute Grundstücke sind solche Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Die Benutzbarkeit beginnt mit dem Zeitpunkt der Bezugsfertigkeit.

Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert im Verhältnis zu der Zweckbestimmung und dem Wert des Grundstücks von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Um ein unbebautes Grundstück handelt es sich auch, wenn sich in einem Gebäude infolge von Zerstörung oder Verfall kein benutzbarer Raum mehr befindet.

Grundstücksgleiche Rechte sind dingliche Rechte, die aufgrund einer Eintragung im Grundbuch wie Grundstücke zu behandeln sind. Beispiele hierfür sind Erbbaurechte, Abbaurechte, Wegerechte und Wohneigentumsrechte.

Der Wertansatz des Grund und Bodens geht auf die erstmalige Bewertung des Vermögens zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2008 zurück. Die Bewertung setzt auf Zeitwerten auf. Für die ab dem 01.01.2008 angeschafften Vermögensgegenstände werden die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten erfasst und fortgeschrieben.

Aus den Abgängen bei Grund und Boden konnten Verkaufspreise i. H. v. 1,7 Mio. € kassenwirksam vereinnahmt werden. Insgesamt ergibt sich aus den Anlagenabgängen des Grund und Bodens für 2009 ein ergebnisbelastender Aufwand i. H. v. ca. 55.000 €.

1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung

Grund und Boden	40.265.748,04 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	32.824.115,41 €

73.089.863,45 €

Öffentliche Grünflächen, wie zum Beispiel Parkanlagen, Sport- und Spielplätze, Friedhöfe und Naturschutz- und Wasserschutzflächen, die u. a. eine ökologische und soziale Aufgabe erfüllen, wurden hier erfasst.



1.2.1.2 Ackerland

Zusammensetzung

Grund und Boden 7.966.998,10 €

Unter Ackerland sind die landwirtschaftlich genutzten Anbauflächen und das Weideland zusammengefasst.

Es handelt sich um solche Flächen, die überwiegend im Außenbereich liegen.

1.2.1.3 Wald und Forsten

Zusammensetzung

Grund und Boden 1.275.366,68 €

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen 1.860.157,60 €

3.135.524,28 €

Hier wird das im kommunalen Besitz befindliche Wald- und Forstvermögen bestehend aus dem Grund und Boden und dem dazugehörigen Aufwuchs dargestellt.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung

Grund und Boden 81.316.077,16 €

Hier werden insbesondere unbebaute Gewerbegrundstücke oder zur Bebauung vorgesehene Grundstücke aktiviert. Außerdem werden hier die Flächen der Erbbaurechtsgrundstücke im Wert von 48.167 T€, welche in Erbpacht vergeben wurden, ausgewiesen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

349.986.136,36

(Vorjahr 362.541.836,08)

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert im Verhältnis zu der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Hier wird bebauter Grund und Boden, der sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leverkusen befindet, ausgewiesen.



Bewertet werden der Bodenwert und der Gebäudewert sowie der Wert der Außenanlagen (Umzäunungen, Wege- und Platzbefestigungen). In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung nach der tatsächlichen Nutzung der Gebäude in

- Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen,
- Grundstücke mit Schulen (Nutzung mit sämtlichen Schulformen),
- Grundstücke mit Wohnbauten (Mietwohngebäude, Asylunterkünfte, Übergangwohnheime),
- Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden (z.B. Nutzung mit Verwaltungsgebäuden, Rathäusern, Feuerwachen oder Kulturhäusern).

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung

Grund und Boden	10.926.964,00 €
Gebäude	17.585.914,83 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.088.397,92 €
	<u>29.601.276,75 €</u>

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung

Grund und Boden	80.327.319,76 €
Gebäude	188.393.434,27 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	10.605.044,30 €
	<u>279.325.798,33 €</u>

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung

Grund und Boden	3.878.713,47 €
Gebäude	3.513.661,14 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	195.913,60 €
	<u>7.588.288,21 €</u>



1.2.2.4 Dienst- und Geschäftsgebäude

Zusammensetzung

Grund und Boden	15.726.586,26 €
Gebäude	17.050.181,27 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	694.005,54 €
	<u>33.470.773,07 €</u>

1.2.3 Infrastrukturvermögen

485.933.999,61

(Vorjahr 499.558.875,33)

Das bilanzielle Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne eine Grundvoraussetzung für das Leben in einer Kommune bilden. Dieses beinhaltet grds. (soweit nicht Vermögen der TBL AöR) Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstigen Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen und deren Aufbauten.

Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens im weiteren Sinne wie z. B. Bildungsinstitutionen und Kultur- und Sozialeinrichtungen, werden dagegen in der kommunalen Bilanz dem Bereich der bebauten Grundstücke bzw. dem Bereich der unbebauten Grundstücke zugeordnet.

1.2.3.1 Grund und Boden

Diese Bilanzposition ist ein Sammelposten für den gesamten Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens im engeren Sinne. Die Zusammenfassung erfolgt aus Gründen der Vereinfachung, da es sonst zu Überschneidungen bei der Zuordnung infolge von Mehrfachnutzungen des Grund und Bodens kommt (z.B. Kanalisation unter der Straße).

Grund und Boden	<u>142.612.260,63 €</u>
-----------------	-------------------------



1.2.3.2 –
1.2.3.4 Brücken, Tunnel, Gleisanlagen,
Entwässerungs- & Abwasserbeseitigungsanlagen
 (soweit nicht TBL AöR)

Zusammensetzung

Brücken, Tunnel	29.675.837,83 €
Gleisanlagen	- €
Entwässerungs-/ Abwasserbeseitigungsanlagen	938.635,75 €
	<u>30.614.473,58 €</u>

Bei den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen handelt es sich um verrohrte Gewässerabschnitte, die dem FB 66 zugeordnet sind.

1.2.3.5 Straßen, Wege, Plätze

Unter Straßen sind alle baulichen Anlagen der öffentlichen Wegeflächen, die zur Nutzung durch den öffentlichen Verkehr von Fahrzeugen und Fußgängern errichtet werden, erfasst. Sämtliche Einrichtungen zur Verkehrsführung und -Steuerung wie z.B. Schilder, Ampeln und Parkleitsysteme stellen Verkehrslenkungsanlagen dar.

Außer dem Straßenbestand wurden hier die Straßenbeleuchtung und die Ampeln in der Stadt Leverkusen bewertet.

Straßen, Wege, Plätze	<u>302.136.723,88 €</u>
-----------------------	-------------------------

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter dieser Position sind alle weiteren im Eigentum der Stadt Leverkusen stehenden Bauten des Infrastrukturvermögens, wie z.B. städtische Brunnen, Stützmauern, Lärmschutzwände, Hochwasserschutzanlagen, Haltepunkte (ÖPNV) oder Treppen, bilanziert.

sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>10.570.541,52 €</u>
---	------------------------

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden **0,00**
(Vorjahr 0,00)

Bauten auf fremden Grund und Boden besitzt die Stadt Leverkusen nicht.



1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler 8.189,05
(Vorjahr 11,00)

Dazu zählen Gegenstände, die nicht an einen bestimmten praktischen Nutzen oder Zweck gebunden sind. In der Regel sind Kunstgegenstände, Kunstwerke, Ausstellungs- und Sammlungsgegenstände sowie Kunstobjekte, die für die Ausstattung von Galerien, Museen oder die Gestaltung öffentlicher Gebäude, Straßen, Wege und Plätze vorgesehen sind.

Grundsätzlich wurden Kunstgegenstände in Leverkusen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung KulturStadtLev (KSL) zugeordnet. Darüber hinaus sind die Kunstobjekte, die nicht auf 0,- € abgeschrieben wurden, mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,- € in der städtischen Bilanz erfasst (sämtliche Einzelobjekte siehe Anlage 3). In 2009 wurde das Bodendenkmal Tillmann Park bilanziert.

1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 5.652.824,84
(Vorjahr 5.947.196,72)

Unter diese Bilanzposition fallen alle Maschinen und Technischen Anlagen, soweit sie nicht zum Bilanzposten „Infrastrukturvermögen“ oder zu den Betriebsvorrichtungen (werden bei den Grundstücken geführt) gehören.

Die Abgrenzung zwischen Maschinen und technischen Anlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung ist im Einzelfall schwierig. Bei der Zuordnung zur richtigen Bilanzposition soll die Orientierung in Abhängigkeit zur Komplexität des technischen Gerätes erfolgen (je komplexer, desto eher wird die Zuordnung zu den Maschinen gegeben sein). Die Bilanzposition Fahrzeuge umfasst neben den gängigen Fahrzeugen auch den Bereich der kommunalen Spezialfahrzeuge wie z. B. Feuerwehrfahrzeuge und spezielle Fahrzeuge für den Landschaftsbau. Die Wertermittlung erfolgte unter Berücksichtigung der Abschreibungen entsprechend der bisherigen Nutzungsdauer unter Bezugnahme auf die Leverkusener Abschreibungstabelle.

Zusammensetzung

Maschinen	66.265,57 €
Technische Anlagen	281.084,30 €
Betriebsvorrichtungen	99.180,32 €
PKW	40.854,60 €
Nutzfahrzeuge	681.863,97 €
Spezialfahrzeuge	4.483.576,08 €
	<u>5.652.824,84 €</u>



Unter der Position Spezialfahrzeuge sind u. a. die Lösch- und Rettungsfahrzeuge des FB Feuerwehr (37) sowie Fahrzeuge des FB Stadtgrün (67) bilanziert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **11.539.738,85**
(Vorjahr 11.500.605,79)

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören insbesondere die Einrichtungsgegenstände von Büros, Werkstätten, Einrichtungen und Schulen. Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Festwerte nach § 34 (1) GemHVO gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

- Schülermobiliar (Schülertische, Schülerstühle), Fachraumausstattung in den Schulen (ohne Verbrauchsmaterial),

Der Festwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung in den städtischen Schulen in Höhe von 8.794.799,59 € wurde auf Basis von definierten Schlüsselgrößen gebildet (Klassen- und Facheinrichtungen sowie besondere technische Ausstattungen). Die Festwertbildung erfolgte auf Ebene jeder einzelnen Schule. Im Haushaltsjahr 2009 gab es bei den Einrichtungen in Schulen Ersatzbeschaffungen in Höhe von 636.802,66 €. Diese wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

- Straßenbegleitgrün und Aufwuchs,

Für das Straßenbegleitgrün und den Aufwuchs in Park- und Friedhofsanlagen sind Festwerte i. H. v. 12.346.080 € bzw. 14.502.241,95 € bilanziert. Im Jahre 2009 wurden Ersatzbeschaffung i. H. v. ca. 161.000 € als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht.

- Verkehrsschilder

Für den Gesamtbestand an Beschilderung von 11.832 Verkehrszeichen sowie 2.988 Zusatzzeichen Verkehrsschildern besteht ein Festwert in Höhe von 871.495,76 €.



Bei geringwertigen Vermögensgegenständen, deren Anschaffungskosten zwischen 60 € und 410 € (Netto) liegen, wird das Wahlrecht nach § 33 (4) GemHVO NRW in Anspruch genommen und im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben.

Zusammensetzung

Büroausstattung	9.436.823,18 €
Fachausstattung	1.473.681,17 €
Technische Anlagen/Werkstattausst.	165.586,61 €
Computer/Zubehör	398.036,55 €
Geringwertige Vermögensgegenstände	65.611,34 €
	<u>11.539.738,85 €</u>

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 15.707.581,37
(Vorjahr 7.895.907,08)

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen einer Kommune an einen Lieferanten oder Hersteller auf noch zu erhaltende Sachanlagen. Nach Erfüllung des Vertrages ist die Anzahlung durch eine entsprechende Umbuchung auf den Vermögensgegenstand aufzulösen. Die Höhe der geleisteten Anzahlungen ergibt sich aus den Zahlungsströmen bezogen auf den Bilanzierungstichtag.

Anlagen im Bau (AiB) bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Eine Aufteilung der Aufwendungen nach den einzelnen Posten des Anlagevermögens ist nicht notwendig. In den Anlagen im Bau sind die aktivierungsfähigen Anschaffungs- / Herstellungskosten zu bilanzieren, die für Investitionen bis zum Bilanzstichtag gemacht wurden, ohne dass die Anlagen fertig gestellt worden waren.

Planmäßige Abschreibungen werden bei Anlagen im Bau in der Herstellungsphase nicht vorgenommen. Nach Fertigstellung des Vermögensgegenstandes wird die Umbuchung auf eine oder mehrere Anlagen verbunden mit dem entsprechenden Bilanzkonto des Anlagevermögens vorgenommen. Wird die Anlage im Bau mit Hilfe von Zuwendungen finanziert, so wird diese zunächst als sonstige Verbindlichkeit verbucht und nach Fertigstellung als Sonderposten passiviert.

Die ausgewiesenen Anlagen im Bau betreffen mit ca. 5,7 Mio. € die Geschäftsvorgänge der neue bahnstadt opladen GmbH (nbs:o), mit ca. 7,9 Mio. € den Bereich des Hochwasserschutzes und mit ca. 1,05 Mio. € diverse Baumaßnahmen im Hochbau (insgesamt ca. 15,7 Mio. €).



Zum 01.01.2010 werden nach Beschluss des Rates vom 05.10.2009 (Vorlage R. 1684/16. TA) die Hochwasserschutzanlagen Hitdorf und Wiesdorf an die TBL AöR übergeben.

1.3 Finanzanlagen **430.684.514,48**
(Vorjahr 440.651.901,35)

1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen **173.759.317,56**
(Vorjahr 173.734.317,56)

Unter der Bilanzposition verbundene Unternehmen sind solche Unternehmen abzubilden, an denen die Stadt beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind.

Um einen Anteil handelt es sich, wenn die Stadt einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen hat. Diese Voraussetzung liegt in der Regel vor, wenn das Anteilsverhältnis über 50% liegt.

Detailliertere Informationen zu den Beteiligungen sind im Beteiligungsbericht der Stadt Leverkusen, der nach § 117 GO NRW verfasst wurde, enthalten.

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Anteile an Zweckverbänden sind nach den Bestimmungen des § 55 (6) GemHVO bewertet.

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich entweder nach dem Ertragswert- oder Substanzwertverfahren.

Bei den nachfolgenden Tabellen kann die Ausweisung von vollen Euro-Beträgen zu Rundungsdifferenzen führen.



verbundene Unternehmen -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
JOB SERVICE Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH (JSL)	2.705.318
KLINIKUM LEVERKUSEN gGmbH	56.987.000
<i>davon:</i>	
KLINIKUM LEVERKUSEN Service GmbH (KLS)	6.749.000
Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)	414.245
Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH (LPG)	1.360.000
neue bahnstadt opladen GmbH (nbso)	25.000
Technische Betriebe der Stadt Leverkusen AÖR (TBL)	54.047.068
WFL Wirtschaftsförderung Leverkusener GmbH (WFL)	1.334.931
WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH (WGL)	57.300.000
Summe	173.759.317

Der Wertansatz der hier aufgeführten Eigengesellschaften wurde durch Gutachten auf den Stichtag 01.01.2008 ermittelt. Für die am 23.02.2008 neu gegründete neue bahnstadt opladen GmbH wurde der Wertansatz nach dem zum Gründungszeitpunkt einzubuchenden Eigenkapitalanteil der Stadt Leverkusen (100%) in Höhe von 25.000,- € gewählt.

Mit dem Jahresabschluss 2010 wird die Verwaltung die Wertansätze der verbundenen Unternehmen im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung der Abteilung Beteiligungen durch diese sukzessiv bzw. nach gegebener aktueller Notwendigkeit überprüfen lassen.



Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach Maßgabe des § 55 (7) GemHVO zu Anschaffungskosten bewertet.

Ausleihungen sind grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Ausleihungen, die langfristig nicht zur Rückzahlung gelangen, wurden mit einem abgezinsten Betrag berücksichtigt.

1.3.2 Beteiligungen

28.103.619,31
(Vorjahr 24.726.731,32)

Beteiligung -Bezeichnung-	Anteil in %	Wert 31.12.2009 in EURO
AVEA GmbH & Co KG	50	20.684.000
AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH	50	17.086
Berufschulzweckverband	25	3.377.295
Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH	50	16.322
Kraftverkehr Wupper-Sieg AG (KWS)	50	1.470.000
LEG Landesentwicklungsgesellschaft NRW GmbH (LEG)	0,001	-
PBH Papierservice "Britanniahütte" gGmbH (PBH)	2,89	2.600
Radio Leverkusen GmbH & Co KG	25	130.959
Rheinfähre Köln-Langel / Hitdorf GmbH	50	56.888
Suchthilfe gGmbH	50	145.079
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre	1	7.648
Wuppermann Bildungswerk Leverkusen gGmbH (WBL)	45,45	2.195.742
Summe		28.103.619



1.3.3 Sondervermögen

41.484.551,38
(Vorjahr 41.484.551,38)

eigenbetriebsähnliche Einrichtungen -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
KulturStadtLev (KSL)	7.615.106
Sportpark Leverkusen (SPL)	33.869.445
<i>davon:</i>	
Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG (EVL)	11.000.000
Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH (ivl)	25.600
Sport-Marketing GmbH Leverkusen (SPM)	25.565
	41.484.551

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

6.821.632,30
(Vorjahr 6.821.632,30)

Unternehmensanteile, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen noch als Beteiligung zu werten sind, und sonstige Wertpapiere, die auf Dauer angelegt sind, werden bei dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Wertpapiere -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
Rheinischer-Versorgungs-Rücklage-Fonds (RVR-Fonds)*	6.156.369
CD-Stiftung**	665.263
	6.821.632
- nur nachrichtlich- Wertpapiere des Betriebsvermögen SPL -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
RWE-Stammaktien (520.810 Stück x Börsenwert 67,53 €) (Börsenwert 04.01.08)	35.274.461 (50.898.761)



***Rheinischer- Versorgungs- Rücklage- Fonds (RVR-Fonds)**

Hier wird der als gemeinschaftliches Fondsvermögen verwaltete Anteil der Stadt Leverkusen an der gesetzlichen Versorgungsrücklage für Beamte nachgewiesen. Grundlage hierzu waren die Vorschriften des Bundesbeamtengesetzes und der Regelungen des Versorgungsfondsgesetzes – EfoG NRW, die die Gemeinden verpflichten, bestimmte Anteile der Personalausgaben anzulegen.

Mit Verfügung vom 14.07.2008 wurden der Stadt die weiteren Zahlungen in den RVR-Fonds, da der kreditfinanzierte Erwerb von Fondsanteilen nicht zulässig ist, durch die Bezirksregierung Köln untersagt.

***CD-Stiftung**

Zweck der Stiftung ist die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung sowie der Studentenhilfe. Insbesondere wird der Satzungszweck dadurch verwirklicht, dass Schüler und Schülerinnen gefördert werden, die sich vor dem Hintergrund ihrer schulischen Leistungen qualifiziert und ihren Wohnsitz in Leverkusen haben (siehe auch sonstige Sonderposten).

1.3.5 Ausleihungen

180.515.393,93
(Vorjahr 193.884.668,79)

Ausleihungen sind Geldforderungen, begebene Hypotheken oder Grund- und Rentenschulden, die dazu bestimmt sind, dem Verwaltungsbetrieb dauerhaft zu dienen. Hierunter fallen auch die von der Stadt Leverkusen vergebenen Darlehen.

Die Bewertung erfolgte bei normal verzinsten Ausleihungen nach dem Rückzahlungsbetrag. Bei unverzinslichen oder niedrig verzinslichen Ausleihungen wurde der Barwert festgesetzt.

Unter der Position „Ausleihungen an verbundene Unternehmen“ werden u. a. auch die Kredite gegenüber der Technischen Betriebe Leverkusen AöR erfasst. Bei den Ausleihungen ist die Reduzierung durch die Tilgung der Darlehen im Zuge der Gründung der TBL AöR begründet.



Ausleihungen an verbundene Unternehmen -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
Technische Betriebe der Stadt Leverkusen AÖR (TBL)	120.596.884
WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH (WGL)	6.389.117
Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mbH (LPG)	184.065
	127.170.066

Ausleihungen an Beteiligungen -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
AVEA GmbH & Co. KG	5.626.614
Radio Leverkusen GmbH & Co KG	84.089
	5.710.703

Ausleihungen an Sondervermögen -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
KulturStadtLev (KSL)	7.624.302
Sportpark Leverkusen (SPL)	5.920.513
	13.544.815

Durch Beschluss des Rates der Stadt Leverkusen vom 22.03.2010 auf Verzicht der Rückzahlung der Ausleihung KSL ist diese Ausleihung nach den im Haushalt etatisierten Beträgen beginnend mit dem Haushaltsjahr 2010 sukzessive zu reduzieren. Gleichzeitig führt dieser Verzicht auf Rückzahlung für das Haushaltsjahr 2010 zu einer Eigenkapitalreduzierung in Höhe von 6,9 Mio. €



Inwieweit durch diesen Vorgang eine Veränderung des Eigenkapitals der KSL gegeben und damit der Wert des Sondervermögens KSL berührt wird, ist im Rahmen der Jahresabschlussprüfung KSL festzustellen.

sonstige Ausleihungen an -Bezeichnung-	Wert 31.12.2009 in EURO
Bauverein Bergisches Heim e.G.	305.000
Gemeinnütziger Bauverein Opladen e.G.	196.800
Raiffeisen-Erzeugergenossenschaft Bergisch Land eG	11.400
Volksbank Rhein-Wupper eG	550
Wohnungsgenossenschaft Monheim am Rhein e.G.	8.896
Wohnungsbaudarlehen	33.567.163
	34.089.809
Ausleihungen gesamt	180.515.393



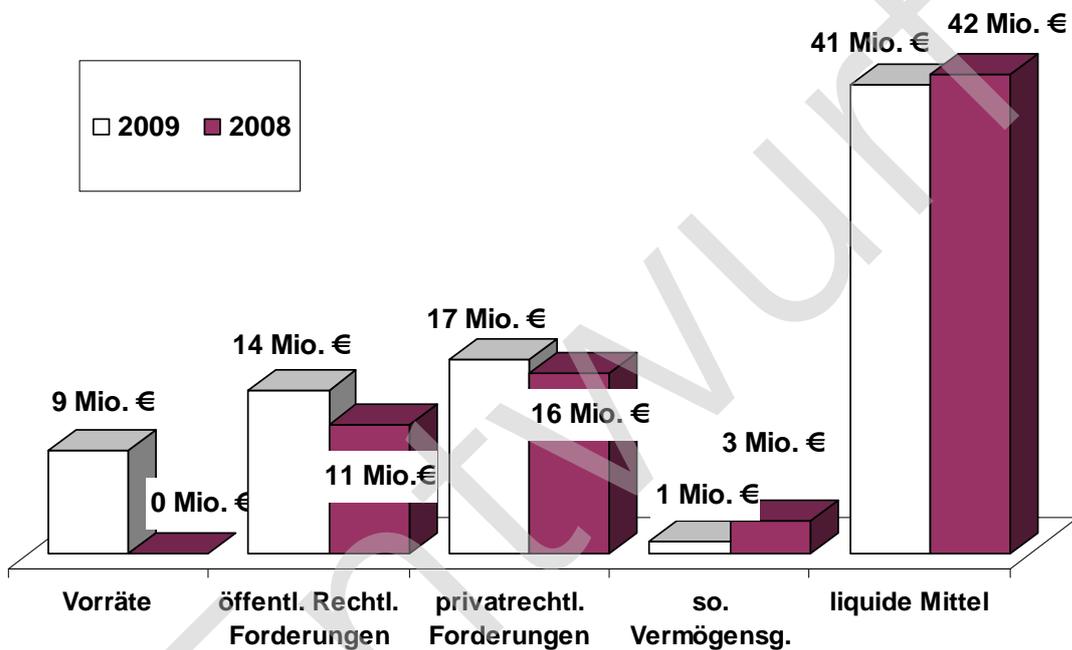
2. Umlaufvermögen

82.164.042,90

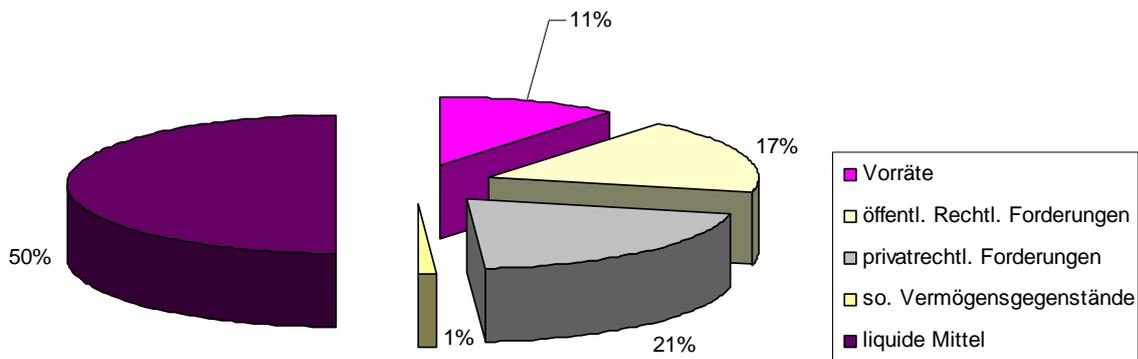
(Vorjahr 71.622.174,96)

Vermögensgegenstände, die nur kurzfristig dem Geschäftsbetrieb dienen sollen, zum Verbrauch oder zur Veräußerung vorgesehen sind, werden in der Bilanz unter dem Umlaufvermögen angesetzt.

Das Umlaufvermögen gliedert sich wie folgt:



Anteil in % am Umlaufvermögen





2.1 Vorräte **8.964.308,64**
(Vorjahr 0,00)

Die Umgliederung der Grundstücke vom Anlagevermögen zum Umlaufvermögen, somit der Ausweis als Vorräte und der Berücksichtigung von anderen Buchhaltungsgrundsätzen, wie z.B. dem strengen Niederstwertsprinzip, ist vor dem Hintergrund, dass ein Ausweis dieser städtischen Grundstücke innerhalb von B-Plänen stattfindet und deren Vermarktung aktiv betrieben wird, geboten. Es handelt sich hierbei um Vermögen, welches dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen soll, sondern zum Verbrauch oder Verkauf bestimmt ist.

Die Einnahmen aus der Veräußerung dieser Grundstücke sind nach den Ausführungen zum NKFG als Einnahmen aus Investitionszahlungen zu behandeln.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **32.208.627,77**
(Vorjahr 29.801.553,84)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nominal- bzw. Nennwert angesetzt. Bekannte Ausfallrisiken sind durch angemessene Einzelwertberichtigungen, weitere mögliche Ausfälle sind durch eine Pauschalwertberichtigung, insgesamt in Höhe von 4,8 Mio. € berücksichtigt. Uneinbringliche und erlassene Forderungen wurden unterjährig ergebniswirksam abgeschrieben.

2.2.1.1 Gebühren 2.784.744,72 €

Forderungen aus Gebühren setzen sich aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren zusammen, denen ein Leistungsbescheid (wie z.B. bei Kindergartengebühren, Verwaltungsgebühren aus Mahnung und Vollstreckung, Baugenehmigungsgebühren) zu Grunde liegt.

Die Forderungen sind um folgende Wertberichtigungen bereinigt:

Brutto-Forderungen	3.939.721,75 €
- Einzelwertberichtigungen	788.284,73 €
- Pauschaleinzelwertberichtigungen	360.963,17 €
- Pauschalwertberichtigungen	<u>5.729,13 €</u>
	2.784.744,72 €



2.2.1.2 Beiträge 441.514,89 €

Beiträge werden nach Entstehen des Anspruchs in Verbindung mit der örtlichen Satzung als Forderung verbucht (z.B. Erschließungsbeiträge).

Die Forderungen sind um folgende Wertberichtigungen bereinigt:

Brutto-Forderungen	473.522,96 €
- Einzelwertberichtigungen	352,00 €
- Pauschaleinzelwertberichtigungen	30.947,36 €
- Pauschalwertberichtigungen	<u>708,71 €</u>
	441.514,89 €

2.2.1.3 Steuern 8.063.524,25 €

Forderungen aus Steuern werden unabhängig von konkreten Gegenleistungen erhoben. Hier wird zwischen der Vorauszahlung und der endgültigen Festsetzung oder Nachzahlung unterschieden. Es handelt sich hauptsächlich um Forderungen aus Gewerbesteuer. Im Übrigen enthält der Bilanzposten Forderungen aus Grundsteuer, Hundesteuer sowie Vergnügungssteuer.

Die Forderungen sind um folgende Wertberichtigungen bereinigt:

Brutto-Forderungen	52.584.195,18 €
- Einzelwertberichtigungen	42.279.980,56 €
- Pauschaleinzelwertberichtigungen	2.234.080,68 €
- Pauschalwertberichtigungen	<u>6.609,69 €</u>
	8.063.524,25 €

Mit der Einzelwertberichtigung in Höhe von 42 Mio. € wird zu überwiegendem Anteil dem Ausfall einer Gewerbesteuerforderung gegenüber einem einzigen Schuldner Rechnung getragen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen 258.600,96 €

Forderungen aus Transferleistungen sind überwiegend Leistungen im sozialen Bereich und basieren auf dem Grundsatz der Solidarität. Unter diese Position fallen vor allem Forderungen aus Kostenersatz nach dem KJHG sowie Forderungen aus Unterhaltsvorschüssen. Ferner sind weitere Forderungen aus den Bereichen Asyl und den Leistungen nach dem BVersG vorhanden.



Die Forderungen sind um folgende Wertberichtigungen bereinigt:

Brutto-Forderungen	354.923,66 €
- Einzelwertberichtigungen	3.807,76 €
- Pauschaleinzelwertberichtigungen	90.646,56 €
- Pauschalwertberichtigungen	<u>1.868,38 €</u>
	258.600,96 €

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 2.727.903,19 €

Zu den sonstigen Forderungen gehören auch die Forderungen der antizipativen Rechnungsabgrenzung. Es handelt sich um Einzahlungen nach dem Bilanzstichtag, die dem abgelaufenen Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen überwiegend die Konzessionsabgabe, Säumniszuschläge und Bußgelder.

Die Forderungen sind um folgende Wertberichtigungen bereinigt:

Brutto-Forderungen	10.319.879,91 €
- Einzelwertberichtigungen	6.359.024,31 €
- Pauschaleinzelwertberichtigungen	1.226.378,68 €
- Pauschalwertberichtigungen	<u>6.573,73 €</u>
	2.727.903,19 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 16.936.611,61 €

Zu den privatrechtlichen Forderungen zählen die Geschäftsvorgänge, bei denen die Stadt nicht in ihrer hoheitlichen Funktion auftritt. Insbesondere Forderungen aus den Beziehungen zu den städtischen Beteiligungsgesellschaften werden an dieser Stelle ausgewiesen.

Die Forderungen wurden zum 31.12.2009 einer inhaltlichen Bewertung hinsichtlich ihrer Werthaltigkeit unterzogen. An Hand festgelegter Kriterien wie Forderungsalter und Forderungsart wurden entsprechende pauschale und Einzelwertberichtigungen durchgeführt.

Eine weitere Aufgliederung der Forderungen erfolgt im Forderungsspiegel (Anlage 4).



Die Forderungen sind um folgende Wertberichtigungen bereinigt:

Brutto-Forderungen	17.815.770,45 €
- Einzelwertberichtigungen	24.993,38 €
- Pauschaleinzelwertberichtigungen	849.450,60 €
- Pauschalwertberichtigungen	<u>4.714,86 €</u>
	16.936.611,61 €

2.4 Liquide Mittel

40.991.106,49

(Vorjahr 41.820.621,12)

Es handelt sich hier um sämtliche Bar- und Buchgeldguthaben, die kurzfristig verfügbar sind und nicht dauerhaft im Bestand der Stadt Leverkusen bleiben sollen. Dazu gehören u. a. Barmittel der Kasse, Guthaben bei Banken und Sparkassen, Schecks, und Festgelder.

Bei den Schulgirokonten handelt es sich um Bankkonten und Barkassen die von den Schulen eigenständig bewirtschaftet werden.

Der Ansatz erfolgte zum Nennbetrag. Diese Position enthält den Stand aller Bankkonten der Stadt Leverkusen zum Bilanzstichtag.

Die liquiden Mittel setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bankbestände	203.130,86 €
Sichteinlagen, Festgeldanlage	40.000.000,00 €
Bar- und Handkassen	48.972,50 €
Schulgirokonten	793.003,13 €
	<u>40.991.106,49 €</u>

Bei der Sichteinlage bzw. Festgeldanlage von 40 Mio. € handelt es sich um eine jeweils kurzfristige Anlage, bei der eine jederzeitige Verfügung möglich ist, einer aus dem Jahre 2007 stammenden Gewerbesteuer Sonderzahlung. Diese Anlage wurde nach Prüfung durch die Stadt begeben, weil insoweit im Saldo ein Zinsvorteil für die Stadt zu realisieren ist.



3. Aktive Rechnungsabgrenzung **5.310.956,88**
(Vorjahr 6.279.273,43)

Hier werden Geschäftsvorfälle bilanziert, die im laufenden Haushaltsjahr zu Auszahlungen führen, aber erst im nachfolgenden Haushaltsjahr Aufwand darstellen. Dadurch ist eine periodengenaue Darstellung des Jahresergebnisses gewährleistet.

Bei der Stadt Leverkusen gilt dies insbesondere für den Aufwand aus der Besoldung der Beamtinnen und Beamten im ersten Monat eines neuen Jahres, der bereits im vorigen Jahr zur Auszahlung kommt.

Unter geleisteten Zuwendungen wurden hauptsächlich die laufenden Unterstützungen des Fachbereichs Soziales für den Monat Januar 2009 abgegrenzt.

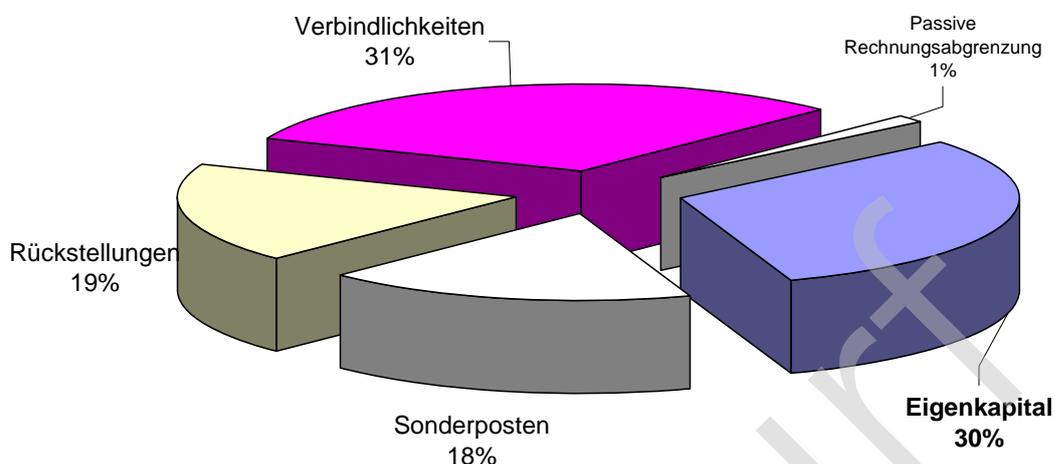
Darüber hinaus wurden unter den sonstigen Abgrenzungen Mietaufwendungen des Fachbereichs Gebäudewirtschaft und die Betriebskostenzuschüsse des Fachbereichs Kinder und Jugend im Bereich der Kindergärten abgegrenzt.

Zusammensetzung

Geleistete Zuwendungen	1.736.837,98 €
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	918.857,08 €
Besoldung Beamtenbezüge Januar	2.655.261,82 €
- davon Besoldung	1.848.722,35 €
- davon Versorgungsbezüge	804.348,47 €
- davon Nebenaufwendungen	2.191,00 €
	<u>5.310.956,88 €</u>



Passiva



1. Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt unter Berücksichtigung des Jahresfehlbetrages 2009 in Höhe von 107,6 Mio. € rd. **477 Mio. €**. Es wird aus der Differenz zwischen Vermögen und Schulden unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Die zur Deckung des Jahresfehlbetrages (107,6 Mio. €) erforderliche Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und allgemeiner Rücklage erfolgt auf den 01.01.2010 und ist dementsprechend mit dem Eigenkapitalausweis 2010 darzustellen.

Nach § 41 (4) Nr. 1 GemHVO ist das Eigenkapital in allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage zu gliedern.

1.1 Allgemeine Rücklage

494.343.898,49
(Vorjahr 482.327.625,79)

Die allgemeine Rücklage ergibt sich als rechnerische Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten. Hier ist nur ein positiver Wert auszuweisen. Dieser Betrag ist abhängig von der Bewertung aller übrigen Bilanzpositionen.

Eine Erhöhung nach der Aufstellung der Schlussbilanz ist durch eine Zuführung von Jahresüberschüssen möglich. Eine Verringerung entsteht durch eine mögliche genehmigungspflichtige Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

*Davon zweckgebundene Deckungsrücklage für
Aufwandsermächtigungen nach § 22 GemHVO*

1.423.618,98 €



Die Ermächtigungsübertragungen für das Jahr 2010 ff ergeben sich aus der Anlage 11 der Vorlage Nr. 0651/2010, vom 02.09.2010

Von den im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 übertragenen Aufwandsermächtigungen i. H. v. 4.719.270,33 € wurden im Haushaltsjahr 2009 kassenwirksam 4.699.376,30 € in Anspruch genommen.

Bei der Stadt Leverkusen führten die Arbeiten zur Erstellung des Jahresabschlusses 2009 sowie die dauerhafte Überprüfung der Finanzbuchhaltung zu Korrekturbuchungen i. H. v. 12.016.272,70 €. Dadurch erhöht sich die allgemeine Rücklage zum Jahresabschluss 31.12.2009 um den genannten Betrag auf 494.344 T€ gegenüber dem Jahresabschluss 2008 i. H. v. 482.327 T€ (Eröffnungsbilanzwert = 478 Mio. €).

Der o. g. Differenzbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

- + Die Überprüfung im Bereich der Sachanlagen ergab veränderte Ansätze im Bereich des Infrastrukturvermögens/Straßen. Darüber hinaus erfolgte die Bilanzierung der Finanzanlage BZV auf Grund der erstmaligen zutreffenden Berechnung des Vermögens (bisheriger Ansatz 1 €). Dies führte insgesamt zu einer Erhöhung um 6.678.907,50 €.
- Für die aktuell beschäftigten Beamten und die Versorgungsempfänger sowie den entsprechenden Beihilfepositionen erfolgte die Anpassung einer bisher zu gering ausgewiesenen Pensionsrückstellung i. H. v. 1.078.637,88 €, die zu einer Minderung des Eigenkapitals führt.
- + Bei den Rückstellungen für Prozesskosten wurden zwei Vorgänge ausgebucht. Dabei handelt es sich um Klageverfahren, bei denen die Stadt ausstehende Forderungen geltend macht. Da die Einbuchung zur Eröffnungsbilanz erfolgte, führt dies zu einer Erhöhung der all. Rücklage i. H. v. 24.500 €.
- + Im Bereich der Forderungen/Ausleihungen und Verbindlichkeiten waren sechs Vorgänge zu korrigieren und führten insgesamt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals um 6.735.453,41 €. U. a. wurde eine Forderung gegenüber einer städtischen Beteiligung nachgeholt, die bereits zur Eröffnungsbilanz bestanden hat.



- Ein für die Maßnahme nbs:o gewährter Investitionszuschuss wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten nachgebucht. Dieser mindert die all. Rücklage i. H. v. 510,260,51 € und führt gleichzeitig zu einer entsprechenden Erhöhung der Position Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen, weil die geförderte Maßnahme noch nicht aktiviert wurde. Darüber hinaus wurde ein falsch ausgewiesener Sonderposten für KAG- und BauGB-Beiträge korrigiert und führt zu einer Erhöhung der allgemeinen Rücklage. Insgesamt verringert sich die allgemeine Rücklage um den Betrag von 360.831,11 €.
- + Eine Einzelforderung aus der Eröffnungsbilanz i. H. v. 16.880,78 € wurde zum Jahresabschluss 2008 korrigiert. Diese Korrektur musste zum 01.01.2009 wieder ausgebucht werden. Dies führte zu einer entsprechenden Erhöhung der allgemeinen Rücklage.

In der folgenden Übersicht sind die oben erwähnten Geschäftsvorfälle tabellarisch zusammengefasst und deren Auswirkung auf die allgemeine Rücklage dargestellt:

Vorgang	Auswirkung auf die allgemeine Rücklage	Wert
Veränderung Sachanlagenvermögen	Erhöhung	6.678.907,50
Anpassung Pensionsrückstellungen	Minderung	-1.078.637,88
Anpassung sonstige Rückstellungen	Erhöhung	24.500,00
Anpassung Ausleihungen/Forderungen/Verbindlichkeiten	Erhöhung	6.735.453,41
Anpassung Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	Minderung	-360.831,11
Korrektur Ausbuchung interner Forderungen aus 2008	Erhöhung	16.880,78
SUMME		12.016.272,70
Wert der allgemeinen Rücklage	Jahresabschluss 31.12.2008	482.327.625,79
Wert der allgemeinen Rücklage	Jahresabschluss 31.12.2009	494.343.898,49
Veränderung	Erhöhung	-12.016.272,70

1.2 Sonderrücklagen 0,00

Zuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde, sind keine vorhanden.



1.3 Ausgleichsrücklage

90.649.493,43
(Vorjahr 95.028.513,77)

Nach § 75 (3) GO NRW ist zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz eine Ausgleichsrücklage zu bilden.

Diese Ausgleichsrücklage kann bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch mit einem Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre.

Der Bestand der Ausgleichsrücklage ist auf ein Drittel der durchschnittlichen Einnahmen aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen der letzten drei Jahre festgesetzt.

Die Ausgleichsrücklage kann im Zuge der Planung / Bewirtschaftung für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Ist die Ausgleichsrücklage aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbetrag der Ergebnisrechnung zu einer genehmigungspflichtigen Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage.

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist für das Jahr 2009 in Höhe des Jahresfehlbetrages von 107,6 Mio. € erforderlich.

Rechnungsergebnis	Ausgleichsrücklage
2005	239.996.443 €
2006	285.660.085 €
2007	<u>329.600.096 €</u>
Summe der Haushaltsjahre	<u><u>855.256.624 €</u></u>
Durchschnitt dieser 3 Haushaltsjahre	285.085.541 €
Davon ein Drittel als Ausgleichsrücklage	<u><u>95.028.514 €</u></u>
Haushaltsausgleich 2008	- 4.379.020 €
31.12.2008	90.649.493 €
Haushaltsausgleich 2009	- 107.626.336 €
verbleibende Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverrechnung	<u>- €</u>



1.4 Jahresfehlbetrag **107.626.336,42**
(Vorjahr 4.379.020,34)

Der Jahresüberschuss oder der Jahresfehlbetrag wird aus dem Saldo der Ergebnisrechnung des zurückliegenden Haushaltsjahres ermittelt. Der Jahresüberschuss ist die positive Differenz zwischen den Gesamterträgen und den Gesamtaufwendungen eines Haushaltsjahres. Ein Jahresfehlbetrag entsteht, wenn die Gesamtaufwendungen gegenüber den Gesamterträgen überwiegen. Diese Bilanzposition wirkt sich unmittelbar auf das städtische Eigenkapital aus.

2. Sonderposten **277.157.766,87**
(Vorjahr 288.050.503,08)

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, sind als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen.

2.1 für Zuwendungen 260.354.731,14 €
(Vorjahr 270.002.545,16)

Zweckgebundene Zuwendungen stehen aufgrund entsprechender Auflagen durch den Zuschussgeber nicht zur freien Verfügung, sondern die Auszahlung ist auf bestimmte investive Maßnahmen beschränkt. Diese Zuwendungen sind in der Bilanz zu passivieren und als Sonderposten darzustellen. Mit der Fertigstellung der bezuschussten Vermögensgegenstände wird der entsprechende Sonderposten ertragswirksam über den Zeitraum der Nutzungsdauer aufgelöst.

Die Sonderposten für Zuwendungen betreffen Zuweisungen zur Finanzierung von Baumaßnahmen sowie beweglicher Vermögensgegenstände.

2.2 für Beiträge 15.746.948,27 €
(Vorjahr 16.385.374,81)

Beiträge sind Ersatzleistungen für die Anschaffung, Herstellung oder Erweiterung öffentlicher Anlagen. In der Regel betrifft dies Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und andere Abgaben und Beiträge für die Verbesserung von Straßen, Wegen und Plätzen nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG).

Die Passivierung und Auflösung erfolgt analog zu den Sonderposten für Zuwendungen.



2.3 für den Gebührenaussgleich

292.139,85 €
(Vorjahr 947.153,04)

Jahresüberschüsse der Kostenrechnenden Einrichtungen sind als Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenzahler zu werten. Da die Stadt über diese Überschüsse nicht frei verfügen kann (§ 6 KAG), sind diese als Sonderposten zu bilanzieren. Diese Sonderposten werden in künftigen Perioden aufgelöst und zur Entlastung der Gebühren verwendet.

2.4 Sonstige Sonderposten

763.947,61 €
(Vorjahr 715.430,07)

Diese Bilanzposition stellt eine Sammelposition für alle weiteren denkbaren Sonderposten, wie z.B. Ablösungsbeträge, Stellplatzablöse oder die Zuführungen zur CD-Stiftung dar.

Die Entwicklung der Sonderposten ist der Anlage 5 zu entnehmen.

3. Rückstellungen

290.366.736,14
(Vorjahr 269.607.580,81)

Rückstellungen sind für bestimmte Verpflichtungen der Stadt in der kommunalen Bilanz anzusetzen, soweit diese am Abschlussstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und der dazugehörige Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden muss.

Unter Beachtung des § 88 GO NRW und in Anlehnung an das Handelsrecht darf die Stadt nur für die Zwecke Rückstellungen bilden, die in der Gemeindehaushaltsverordnung NRW bestimmt und benannt werden. Ab dem Jahr 2009 erfolgt die Ausbuchung von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen als Minderung (3.156.474,38 €) des Personalaufwandes.

Die Veränderungen ergeben sich gem. Rückstellungsspiegel Teil A und B 2009 (Anlage 7).

**3.1 Pensionsrückstellungen**

238.559.373,00
(Vorjahr 215.870.590,00)

In diesen Rückstellungen sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger eingerechnet worden.

Die unter diesem Bilanzposten gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO ausgewiesenen Pensionsrückstellungen sind mit Hilfe der zertifizierten Haessler-Software unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck (2005 G) ermittelt worden.

Bei der Berechnung ist ein Zinssatz von 5 % zu Grunde gelegt worden. Das Pensionseintrittsalter ist mit 65 bis 67 Jahren (Beamte des feuerwehr-technischen Dienstes 60 Jahre) unterstellt worden. In den Pensions-Rückstellungen sind die Beihilfeansprüche mit einem pauschalierten prozentualen Aufschlag auf die Versorgungsverpflichtungen enthalten.

2009	Anzahl	Pensionen	Beihilfen
Aktive Beamte <i>(Vorjahr)</i>	660 <i>(659)</i>	85.106.760,00 € <i>(76.172.817.,00 €)</i>	16.987.308,00 € <i>(13.665.404,00 €)</i>
Versorgungsempfänger <i>(Vorjahr)</i>	365 <i>(368)</i>	113.759.006,00 € <i>(106.861.428,00 €)</i>	22.706.299,00 € <i>(19.170.941,00 €)</i>
Zwischensumme: <i>(Vorjahr)</i>	1025 <i>(1027)</i>	198.865.766,00 € <i>(183.034.245,00 €)</i>	39.693.607,00 € <i>(32.836.345,00 €)</i>
Summe: <i>(Vorjahr)</i>	1025 <i>(1027)</i>		238.559.373,00 € <i>(215.870.590,00 €)</i>



3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten **16.085.857,88**
(Vorjahr 16.217.235,28)

Für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien sind Rückstellungen zu bilden. Diese sind in Höhe der Gesamtkosten - bezogen auf den voraussichtlichen Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen - zu ermitteln. Die Höhe der für Deponien und Altlasten zu bildenden Rückstellung aus der Eröffnungsbilanz wurde in einem Gutachten durch das Büro Dr. Kerth ermittelt.

Die zurückgestellten Beträge betreffen Aufwendungen für die Nachsorge der abgeschlossenen Deponien für die nächsten 30 bzw. 20 Jahre.

Zusammensetzung

lfd. Nr.	Geschäfts- bereich	Bezeichnung Rückstellung	Art der Rückstellung nach § 36 GemHVO	Gesamtbetrag am 31.12. des Geschäftsjahres
1	32	Deponie Sandstr.	Altlasten	2.645.906,00 €
2	32	Pintsch-Öl	Altlasten	35.923,00 €
3	32	Auffüllung Neukronenberg	Altlasten	93.740,00 €
4	32	Deponie Burscheid-Heiligeneiche	Altlasten	3.267.000,00 €
5	32	Sportplatz Heuss-Realschule	Altlasten	700,00 €
6	32	Bolzplatz Am Weidenbusch	Altlasten	700,00 €
7	32	Schrotthandel Stiefvater, Waage	Altlasten	10.125,00 €
8	32	Wohnheim Luisental, Burscheid	Altlasten	4.270,00 €
9	32	CKW G.-Hauptmann-Str.	Altlasten	53.550,00 €
10	32	Kiesgrube Salzmann-Müller	Altlasten	5.698,00 €
11	32	Deponie Dehlerweg	Altlasten	1.316,00 €
12	32	Carbonit AG (Waldsiedlung)	Altlasten	9.114.090,78 €
13	32	Färberei Kuhlen	Altlasten	35.655,12 €
14	32	Deponie Heinrichstr.	Altlasten	12.250,00 €
15	32	Deponie Schlangenhecke	Altlasten	17.000,00 €
16	32	Gisbert-Cremer-Straße/Zeisigweg	Altlasten	7.000,00 €
17	32	Aquila-Gelände, Grünstreifen	Altlasten	500.571,80 €
18	32	Gewerbegebiet Fixheide	Altlasten	68.226,16 €
19	32	Dhünnaue	Altlasten	203.306,02 €
20	32	Bürriger Weg - Stephanusstr.	Altlasten	3.080,00 €
21	32	NW 2009 Hitdorfer Kiesbaggerei	Altlasten	5.750,00 €
		Gesamt		16.085.857,88 €



3.3 Instandhaltungsrückstellungen **14.492.200,60**
(Vorjahr 16.141.247,17)

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen ist dann eine Rückstellung zu bilden, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Eine unterlassene Instandhaltung liegt immer dann vor, wenn eine Maßnahme trotz Notwendigkeit über den Bilanzzeitraum hinaus verschoben wird. Unter Instandhaltung sind wiederkehrende Maßnahmen zur Instandsetzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Maßnahmen zur Verschleißhemmung zu verstehen.

Die Einzelaufstellung der gebildeten Rückstellungen kann der Anlage 10 entnommen werden.

3.4 sonstige Rückstellungen nach § 36 (4) GemHVO **21.229.304,66**
(Vorjahr 21.378.508,36)

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen gebildet, die dem Grunde und/oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau benannt werden können, deren Eintritt aber wahrscheinlich ist.

Hier handelt es sich insbesondere um Rückstellungen für

- erhaltene Leistungen, die noch nicht in Rechnung gestellt wurden
- nicht in Anspruch genommenen Urlaub
- geleistete Mehrarbeitsstunden
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und
- drohende Verluste aus Rechtsstreitigkeiten.

Folgende **sonstige Rückstellungen** wurden gebildet:

1. Rückstellung für Altersteilzeit 6,35 Mio. €

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde für die Abfindungsverpflichtung/ Aufstockungsbeträge gebildet.



2. Rückstellung für Prozesskosten und Schadenersatz 1,37 Mio. €

Für eine an einen Steuerpflichtigen mögliche Gewerbesteuerrückzahlung des Jahres 2006 hat die Stadt in 2009 einen Betrag von 610.000 € zurückgestellt, weil gegen die Veranlagung für dieses Jahr im Rahmen des Rechtsbehelfsverfahrens durch den Steuerpflichtigen Klage erhoben wurde.

3. andere sonstige Rückstellungen 10,2 Mio. €
(inkl. § 107b BeamtVG und CD-Stiftung)

4. Rückstellung für nicht genommenen Urlaub/ÜStd. 3,27 Mio. €

Entwurf



4. Verbindlichkeiten **484.611.121,71** (Vorjahr 423.702.416,56)

Die Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Weitere Einzelheiten gehen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel hervor (Anlage 8).

4.1 Anleihen **0,00** (Vorjahr 0,00)

Die Stadt Leverkusen hat von der Begebung einer Kommunalanleihe zum Bilanzstichtag keinen Gebrauch gemacht.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **240.401.120,05** (Vorjahr 254.041.170,14)

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten werden mit dem am 31.12.2009 vorhandenen Rückzahlungsbetrag dargestellt.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung **185.022.588,09** (Vorjahr 123.687.720,48)

Grundsätzlich darf die Stadt Kredite nur für Investitionen aufnehmen. Da sie aber verpflichtet ist, ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen, kann sie als Ausnahme Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag (2010 = 300 Mio. €) aufnehmen.

Ein negativer Bankbestand (Kontokorrentkredit) am Abschlusstag wird hier ausgewiesen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen **24.532.547,01** (Vorjahr 26.401.965,78)

Zu den kreditähnlichen Rechtsgeschäften zählen u. a. die abgeschlossenen Verträge aus Öffentlich-Privaten Partnerschaften (ÖPP) bzw. Public-Privat Partnership (PPP). In Leverkusen unterliegen die Gebäude des Berufsschulzentrums Bismarckstraße dieser Form der Zusammenarbeit zwischen der öffentlich Hand und privaten Anbietern. Die vertragliche Zusammenarbeit ist auf einen Zeitraum von ca. 25 Jahren festgelegt. Neben der Ausweisung der sich aus den vertraglichen Regelungen ergebenden Verbindlichkeit sind als Gegenwerte die Gebäudewerte als Aktivposten bilanziell erfasst.



**4.5 Verbindlichkeiten aus
Lieferung und Leistungen**

10.869.001,87
(Vorjahr 6.508.028,78)

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-) Leistung (z. B. die Zahlung für eine empfangene Leistung) noch aussteht.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

581.100,28
(Vorjahr 54.883,92)

Transferleistungen sind Leistungen im sozialen Bereich, die auf dem Grundsatz der Solidarität basieren, wie z.B. Sozialhilfe- oder Jugendhilfeleistungen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen der Haushaltswirtschaft als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst.

4.7 sonstige Verbindlichkeiten

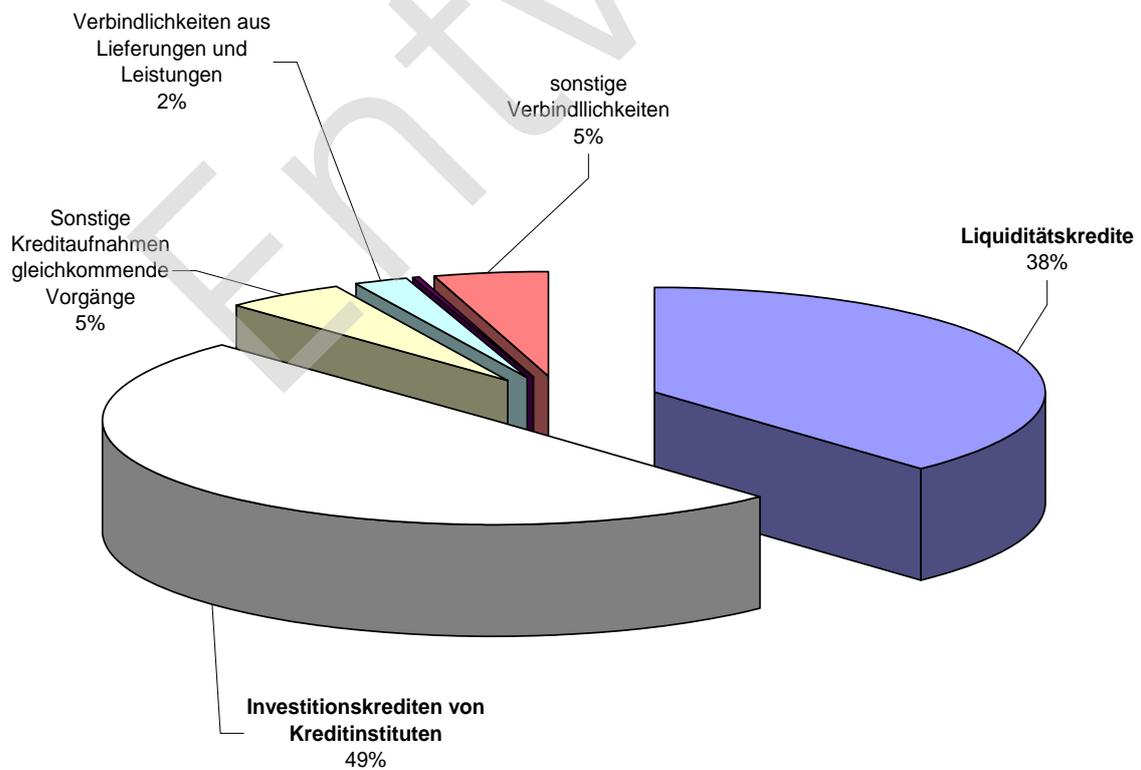
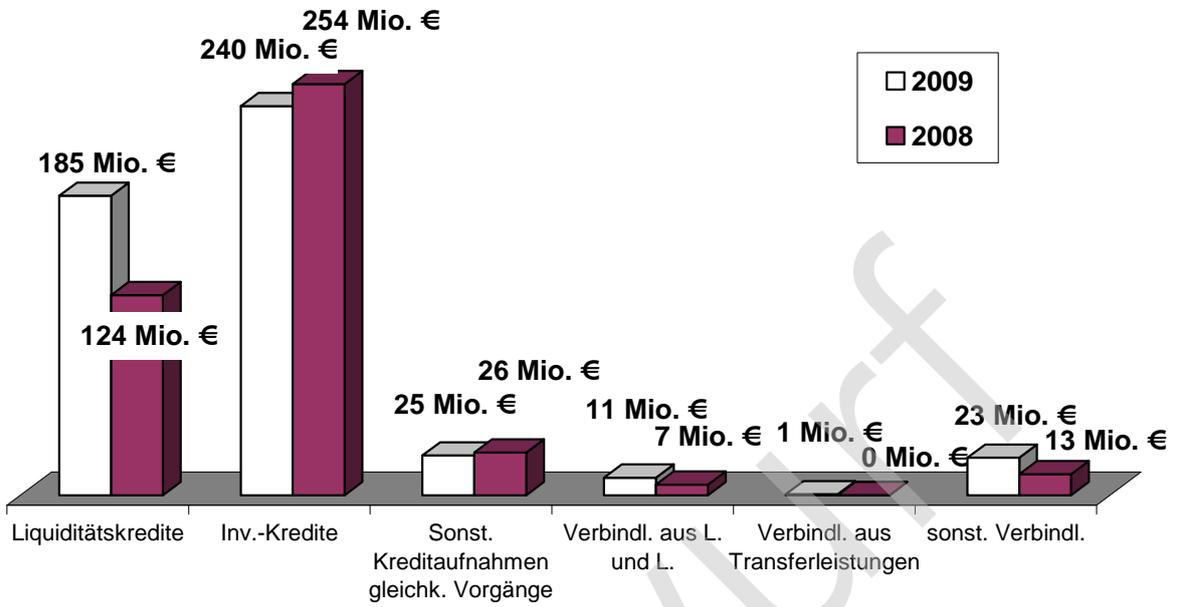
23.204.764,41
(Vorjahr 13.008.647,46)

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern oder erhaltene Anzahlungen.

Ebenso wurden erhaltene Einzahlungen (2,5 Mio. €), deren letztendliche Zuordnung zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses nicht abschließend geklärt werden konnten und sich somit noch im Klärungsverfahren befanden, unter dieser Position verbucht.



Verbindlichkeiten





5. Passive
Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) 23.414.424,66
(Vorjahr 22.522.058,27)

Auf der Passivseite der Bilanz sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Tag darstellen, bilanziert.

Die erhaltenen Vorauszahlungen für Grabnutzungsrechte i. H. v. 22.403 T€ (Bestand zum 31.12.2008: 22.176 T€) wurden aufgrund ihres Ablaufdatums rechnerisch ermittelt und um die ratierlichen Auflösungen bis zum Bilanzstichtag vermindert.

Der Restbetrag i. H. v. 1.011.015,06 € beinhaltet folgende Einzelpositionen für bereits im Dezember eingegangene Beträge diverser Erträge der Folgejahre:

- diverse Leistungen ÖPNV i. H. v. 899.921,06 €,
- Leistungen der U-3-Betreuung i. H. v. 109.576,00 €,
- sonstige Leistungen i. H. v. 1.518,00 €



Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, Sicherungsgeschäften

1. Bürgschaften

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

Ein unmittelbares eigenes Interesse der Stadt liegt in der Regel bei den Aufgaben der städtischen Gesellschaften vor.

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO sind die im Verbindlichkeitspiegel nachrichtlich auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, zu erläutern.

Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften zum 31.12.2009 in Höhe von 26.288.994,72 € ist der als Anlage 9 beigefügten Übersicht Bürgschaften zu entnehmen.

2. Leasingverträge

Die Stadt Leverkusen ist folgende Leasingverträge eingegangen:

Sonderkindergarten Deichtorstrasse	
Laufzeit bis:	28.02.2018
jhrl. Aufwand:	114.878,16 €
Kopierer (3 Stück) an städtischen Schulen	
Laufzeit bis:	31.08.2010
jhrl. Aufwand:	1.380,00 €
Kopierer FB Tiefbau	
Laufzeit bis:	30.04.2010
jhrl. Aufwand:	388,80 €
Sorterturm FB Personal u. Organisation	
Laufzeit bis:	31.08.2012
jhrl. Aufwand:	5.486,23 €



3. Gewährträgerhaftungen

Es bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

A) Sparkasse Leverkusen:

Gem. § 44 Sparkassengesetz (SpkG) haftet der Träger Stadt Leverkusen für Verbindlichkeiten der Sparkasse Leverkusen.

Differenzierung der Haftung der Stadt Leverkusen für die Verbindlichkeiten der Sparkasse Leverkusen zum 31.12.2009	T€
Haftungsverhältnisse für Verbindlichkeiten zum 31.12.2009	
Verbindlichkeiten der Sparkasse die bis zum 18.Juli 2001 begründet wurden	730.009
Verbindlichkeiten der Sparkasse die nach diesem Stichtag 18.Juli 2001 bis zum 18. Juli 2005 begründet wurden	537.032
Für nach dem 18.Juli 2005 begründete Verbindlichkeiten, für die der Träger Stadt Leverkusen <u>nicht</u> haftet	963.245

B) TBL AöR:

Darüber hinaus besteht die Gewährträgerhaftung gegenüber der Anstalt öffentlichen Rechts TBL gem. § 114a (5) GO NRW.

C) AWO Seniorenzentrum „Stadt Leverkusen“ gGmbH:

Nach dem mit dem AWO Kreisverband Leverkusen e.V. geschlossenen Erbbaurechtsvertrag hat die Stadt im Bedarfsfall die bei der AWO Seniorenzentrum „Stadt Leverkusen“ gGmbH entstehende Fehlbeträge auszugleichen.

Diese Verpflichtung gilt bis zum 30.11.2019 und ist gegenüber der Stadt als nachrangig und in deren Eintritt als eher unwahrscheinlich zu betrachten, da erst nach Ausschöpfung aller internen Konsolidierungsmöglichkeiten eine Inanspruchnahme stattfinden kann.



4. Sicherungsinstrumente

Im Rahmen ihres Aktiv-Passiv-Managements setzt die Stadt Leverkusen Derivate zu Sicherungszwecken ein, um ihr Kredit-, Zinsänderungs-, Volatilitäts- und Marktrisiko zu reduzieren.

Die Stadt steuert Zinsrisiken aktiv, unter anderem auch durch den defensiven Einsatz derivativer Kontrakte. Der Einsatz derivativer Finanzinstrumente wird von Zeit zu Zeit innerhalb vorgegebener Grenzen entsprechend den Veränderungen der Marktbedingungen sowie den Charakteristika und der Zusammensetzung der betreffenden Passiva angepasst.

Beim Einsatz derivativer Finanzinstrumente orientiert sich die Stadt Leverkusen an den Vorgaben des Innenministers.

Die erfolgswirksame Bilanzierung von Zinsderivaten kann nach dem mit Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz eingeführten § 254 HGB entfallen, wenn Derivate mit einem einzelnen, einem Teil oder des gesamten (Kredit-) Grundgeschäft als Bewertungseinheit aufgefasst werden.

Die Stadt Leverkusen hat von der Bildung der Bewertungseinheiten nach Makro-Hedge (Absicherung des Nettorisikos aus allen Grundgeschäften durch Zinssicherungsgeschäfte) und Portfolio-Hedge (Absicherung des Nettorisikos aus einem Portfolio von Grundgeschäften durch Sicherungsgeschäfte, wobei sich die Zusammensetzung der Grund- und Sicherungsgeschäfte laufend ändern kann) Gebrauch gemacht.

	31.12.2009
	Marktwerte Mio. €
Positive Marktwerte aus Mikro Fair Value Hedge Accounting	0,00
Positive Marktwerte aus Portfolio (Makro) Fair Value Hedge Accounting	0,05
Positive Marktwerte aus derivativen Sicherungsinstrumenten	0,05
Negative Marktwerte aus Mikro Fair Value Hedge Accounting	0,00
Negative Marktwerte aus Portfolio (Makro) Fair Value Hedge Accounting	6,68
Negative Marktwerte aus derivativen Sicherungsinstrumenten	6,68

Im Laufe des Kalenderjahres 2009 wurden 5 Derivategeschäfte mit einem positiven Marktwert in Höhe von insgesamt 1,017 Mio. €, die zur Ergebnisverbesserung beigetragen haben, geschlossen.



ANLAGE 1 – Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	AfA des Jahr	Zuschreibung	kumulierte AfA	Stand	Stand
	31.12.2008 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
	+	-	+/-		+	-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	501.154,21	10.331,38	0,00	0,00	-48.198,01	0,00	-90.828,04	420.657,55	458.524,18
2. Sachanlagen	1.091.019.124,30	22.682.857,21	-14.765.672,11	-25.000,00	-31.809.581,66	0,00	-64.574.376,33	1.034.336.933,07	1.057.847.804,02
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	171.666.174,49	1.426.158,15	-8.190.012,59	3.100.178,41	-1.276.798,16	0,00	-2.494.035,47	165.508.462,99	170.403.372,02
2.1.1 Grünflächen	75.404.067,96	186.993,40	-80.251,05	38.088,61	-1.235.798,16	0,00	-2.459.035,47	73.089.863,45	74.176.265,49
2.1.2 Ackerland	7.930.822,34	89.312,26	-53.155,84	19,34	0,00	0,00	0,00	7.966.998,10	7.930.822,34
2.1.3 Wald, Forsten	3.135.428,54	95,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.135.524,28	3.135.428,54
2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	85.195.855,65	1.149.756,75	-8.056.605,70	3.062.070,46	-41.000,00	0,00	-35.000,00	81.316.077,16	85.160.855,65
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	374.836.480,40	3.381.414,81	-3.965.893,22	83.073,24	-12.365.735,11	0,00	-24.348.938,87	349.986.136,36	362.541.836,08
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	31.172.024,55	65.627,34	-1.233,74	-3.509,83	-815.973,40	0,00	-1.631.631,57	29.601.276,75	30.355.927,24
2.2.2 Schulen	296.228.452,36	3.168.008,58	-1.264,25	49.992,75	-10.069.836,30	0,00	-20.119.391,11	279.325.798,33	286.177.816,05
2.2.3 Wohnbauten	11.054.891,00	133.501,71	-3.086.178,18	24.791,44	-384.446,51	0,00	-538.717,76	7.588.288,21	10.684.739,09
2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	36.381.112,49	14.277,18	-877.217,05	11.798,88	-1.095.478,90	0,00	-2.059.198,43	33.470.773,07	35.323.353,70
2.3 Infrastrukturvermögen	515.684.548,76	2.431.007,90	-934.644,01	926.718,92	-16.082.801,34	0,00	-32.173.631,96	485.933.999,61	499.558.875,33
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	141.647.603,57	329.806,50	-67.673,47	702.524,03	0,00	0,00	0,00	142.612.260,63	141.647.603,57
2.3.2 Brücken und Tunnel	31.004.794,46	334.413,87	0,00	14.140,00	-853.093,62	0,00	-1.677.510,50	29.675.837,83	30.180.377,58
2.3.3 Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	931.537,31	76.536,64	0,00	0,00	-34.623,62	0,00	-69.438,20	938.635,75	896.722,73
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	330.564.534,07	1.690.250,89	-866.970,54	210.054,89	-14.751.076,07	0,00	-29.461.145,43	302.136.723,88	315.819.621,90
2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.536.079,35	0,00	0,00	0,00	-444.008,03	0,00	-965.537,83	10.570.541,52	11.014.549,55
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände und -objekte	101,00	8.178,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-90,00	8.189,05	11,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.879.064,66	619.017,75	-4.497,11	174.187,80	-1.087.155,97	0,00	-3.014.948,26	5.652.824,84	5.947.196,72
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.056.847,91	1.031.594,84	-20.625,18	14.653,05	-997.091,08	0,00	-2.542.731,77	11.539.738,85	11.500.605,79
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.895.907,08	13.785.485,71	-1.650.000,00	-4.323.811,42	0,00	0,00	0,00	15.707.581,37	7.895.907,08
3. Finanzanlagen	440.651.901,35	5.872.228,14	-18.024.252,95	25.000,00	0,00	2.159.637,94	0,00	430.684.514,48	440.651.901,35
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	173.734.317,56	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	173.734.317,56	173.734.317,56
3.2 Beteiligungen	24.726.731,32	3.377.294,58	-406,59	0,00	0,00	0,00	0,00	28.103.619,31	24.726.731,32
3.3 Sondervermögen	41.484.551,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.484.551,38	41.484.551,38
3.4 Wertpapiere Anlagevermögen	6.821.632,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.821.632,30	6.821.632,30
3.5 Ausleihungen	193.884.668,79	2.494.933,56	-18.023.846,36	0,00	0,00	2.159.637,94	0,00	180.515.393,93	193.884.668,79
3.5.1 an verbundene Unternehmen	140.760.148,72	356.270,82	-15.399.553,14	0,00	0,00	1.453.200,00	0,00	127.170.066,40	140.760.148,72
3.5.2 an Beteiligungen	5.807.763,58	1.272.898,38	-1.369.958,95	0,00	0,00	0,00	0,00	5.710.703,01	5.807.763,58
3.5.3 an Sondervermögen	12.838.377,36	0,00	0,00	0,00	0,00	706.437,94	0,00	13.544.815,30	12.838.377,36
3.5.4 sonstige Ausleihungen	34.478.379,13	865.764,36	-1.254.334,27	0,00	0,00	0,00	0,00	34.089.809,22	34.478.379,13
Summe	1.532.172.179,86	28.565.416,73	-32.789.925,06	0,00	-31.857.779,67	2.159.637,94	-64.665.204,37	1.465.442.105,10	1.498.958.229,55



ANLAGE 2 – Übersicht der Nutzungsdauern

Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
1,00	1,00	A Gebäude und bauliche Anlagen		
1,01	1,01	A Abwasserhebeanlagen (baulicher Teil)	30 - 40	TBL, 35
	1,01	Abwasserreinigungsanlagen (biologische Stufe, baulicher Teil)	s.o.	TBL, 35
	1,01	Abwasserreinigungsanlagen (mechanische Stufe, baulicher Teil)	s.o.	TBL, 35
1,02	1,02	A Abwasserkanäle	50 - 80	TBL, 65
1,03	1,03	A Auslaufbauwerke einschließlich, Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	40
1,04	1,04	A Baracken, Behelfsbauten	20 - 40	
	1,04	Baracken, Umkleidekabinen (massiv)	s.o.	40
	1,04	Baracken, Umkleidekabinen (sonstige Bauweise)	s.o.	20
	1,04	Baubuden, Schuppen, Behelfsbauten, Baucontainer	s.o.	20
	1,04	Gewächshäuser (Stahl, Aluminium mit Glas, Kunststoff)	s.o.	20
	1,04	Pavillion	s.o.	
1,05	1,05	A Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	40
1,06	1,06	A Feuerwehrrätehäuser (massiv)	40 - 80	40-60
1,07	1,07	A Feuerwehrrätehäuser (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
1,08	1,08	A Freibäder (bauliche Anlagen), künstlich angelegte Badebecken	30 - 50	SPL, 40
1,09	1,09	A Garagen massiv	40 - 60	40-50
1,10	1,10	A Garagen (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
1,11	1,11	A Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Vereins-, Jugendheime	40 - 80	60-80
	1,11	Saalbauten, Veranstaltungszentren	s.o.	60-80
1,12	1,12	A Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	50 - 80	60-80
1,13	1,13	A Hallen (massiv)	40 - 60	40-60
	1,13	Fahrzeughallen (massiv)	s.o.	40-60
	1,13	Hallen, Turn-, Eislauf-, Sport- (massiv)	s.o.	30-50
	1,13	Markthallen (massiv)	s.o.	40-60
	1,13	Trauerhallen (massiv)	s.o.	60-80
1,14	1,14	A Hallen (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
	1,14	Fahrzeughallen (sonstige Bauweise)	s.o.	30
	1,14	Hallen, Turn-, Eislauf-, Sport- (sonstige Bauweise)	s.o.	20-30
	1,14	Kühlhallen	s.o.	20
	1,14	Markthallen (sonstige Bauweise)	s.o.	30
	1,14	Traglufthallen	s.o.	20
1,15	1,15	A Hallenbäder	40 - 70	SPL, 50-70
	1,15	Schwimmbecken mit Sprungturm (massiv)		40
1,16	1,16	A Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	40 - 80	60-80
1,17	1,17	A Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	70 - 100	100
1,18	1,18	A Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60	40-60
	1,18	Werkstattgebäude (massiv)	s.o.	40-60
	1,18	Werkstattgebäude (sonstige Bauweise)	s.o.	20-40
1,19	1,19	A Kapelle	60 - 80	70
1,20	1,20	A Kindergärten, Kindertagesstätten	40 - 80	40-70
1,21	1,21	A Krankenhäuser	40 - 60	40-60
1,22	1,22	A Krematorien	50 - 60	50
1,23	1,23	A Lagergebäude (massiv)	40 - 60	40-60
1,24	1,24	A Lagergebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
1,25	1,25	A Leichenhallen, Trauerhallen	60 - 80	60-80
1,26	1,26	A Parkhäuser	30 - 50	50
	1,26	Tiefgaragen	s.o.	wie Restbebauung
1,27	1,27	A Pumpenhäuser	20 - 50	25
	1,27	Maschinenhäuser (massiv)	s.o.	50
	1,27	Maschinenhäuser (sonstige Bauweise)	s.o.	30
1,28	1,28	A Rettungswachen (massiv)	40 - 80	40-60
1,29	1,29	A Rettungswachen (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
1,30	1,30	A Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	40 - 50	50
1,31	1,31	A Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	20 - 30	25
1,32	1,32	A Schulgebäude (massiv)	40 - 80	60-80
1,33	1,33	A Schulgebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
1,34	1,34	A Silobauten (Beton)	28 - 33	33
1,35	1,35	A Silobauten (Stahl, Kunststoff)	17 - 25	20
1,36	1,36	A Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a, Funktionsgebäude)	40 - 60	40-60
1,37	1,37	A Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50 - 80	TBL, 65
	1,37	Grundstücksanschlusskanäle	s.o.	TBL, 50
1,38	1,38	A Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	20 - 50	20-40
1,39	1,39	A Tunnelanlagen	70 - 80	75
1,40	1,40	A Verwaltungs-, Bürogebäude (massiv)	40 - 80	60-80
1,41	1,41	A Verwaltungs-, Bürogebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	20-40
1,42	1,42	A Wassertürme, Wasserspeicher	40 - 50	EVL,



Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
1,43	1,43	A Wohncontainer	10 - 20	20
1,44	1,44	A Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	50 - 80	60-80
	1,44	Wohnhäuser (Einfamilien-)	s.o.	60-80
	1,45	Laderampe (Beton, Mauerwerk)		50
	1,46	WC-Gebäude (massiv)		
	1,46	WC-Gebäude (sonstige Bauweise)		
2,00	2,00	A Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)		
	2,00	Drainagen (aus Beton oder Mauerwerk)		33
	2,00	Drainagen (aus Ton oder Kunststoff)		13
	2,00	Tank- und Waschplatz		15 - 20
	2,00	Wehre (maschinelle Einrichtungen)		20
2,01	2,01	A Betonmauer, Ziegelmauer	20 - 40	40
	2,01	Barrieren (Sportplätze)	s.o.	20-25
	2,01	Umzäunung, Draht	s.o.	17
	2,01	Umzäunung, Holz	s.o.	5
2,02	2,02	A Brücken (Holzkonstruktion)	20 - 40	30
		A Brücken (Mauerwerk , Beton oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)		
2,03	2,03	Landungsbrücken und -stege	50 - 100	70-100
	2,03		s.o.	50
2,04	2,04	A Gewässerausbau naturnah, offene Gräben	20 - 50	30
	2,04	Offene Gräben (soweit Bestandteil der kommunalen Entwässerung)	s.o.	30
	2,04	Uferbefestigungen	s.o.	20
2,05	2,05	A Kompostdeponie, -plätze	10 - 25	20
2,06	2,06	A Löschwasserteiche	20 - 40	20
2,07	2,07	A Straßen- und Stadtmobiliar	10 - 30	10-30
	2,07	Bänke aus Holz	s.o.	10
	2,07	Bänke aus Metall oder Kunststoff	s.o.	20
	2,07	Bänke aus Stein, Mauerwerk	s.o.	30
	2,07	Fahnenmasten	s.o.	10
	2,07	Fahrgastunterstände, Buswartehäuschen (massiv)	s.o.	30
	2,07	Fahrgastunterstände, Buswartehäuschen (sonstige Bauweise)	s.o.	20
	2,07	Fahrradständer (offen)	s.o.	15
	2,07	Fahrradständer (überdacht)	s.o.	20
	2,07	Orientierungssysteme	s.o.	10
	2,07	Poller (Straßenverkehr)	s.o.	10
	2,07	Schilderbrücken	s.o.	10
2,08	2,08	A Spielplätze, Bolzplätze	10 - 15	13
	2,08	Bolzplätze (rote Erde)	s.o.	10
	2,08	Spielplätze	s.o.	
2,09	2,09	A Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20 - 25	23
	2,09	Flutlichtanlage	s.o.	
	2,09	Stadiontribüne	s.o.	SPL,
2,10	2,10	A Straßen (Haupt-, Anlieger-), Wege (Geh-, Rad-), Plätze, Parkflächen	30 - 60	
	2,10	Straßen (Anliegerstraßen)	s.o.	50
	2,10	Straßen (Hauptverkehrs-, HAUPTerschließungsstraßen)	s.o.	35
	2,10	Wege und Plätze, Parkflächen (Asphalt)	s.o.	30
	2,10	Nebenanlagen rechts und links(Bürgersteig)		30
	2,10	Wege und Plätze, Parkflächen (Beton)	s.o.	50
2,11	2,11	A Wege (Geh-, Rad-, Wirtschafts-), Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart, Verbundsteinpflaster, wassergebunden)	10 - 30	
	2,11	Grünanlagen	s.o.	15
	2,11	Parkplätze (in Kies, Schotter, Schlacken)	s.o.	15
	2,11	Wege und Plätze (Pflasterstein, Platten)	s.o.	20
	2,12	Brunnen, Zier-, Wassergewinnung-	s.o.	25
3,00	3,00	A Technische Anlagen (Betriebsanlagen)		
	3,00	Druckwasserkessel, Druckkessel		15
	3,00	Gerüste (mobil)		11
	3,00	Gerüste (stationär)		15
	3,00	Ladeaggregate		19
	3,00	Ladeneinbauten, Gastätteneinbauten		8
	3,00	Lichtreklame		9
	3,00	Schaufensteranlagen		8
	3,00	Schaukästen, Vitrinen		9
	3,00	Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage		15 - 20



Nr. Rahmen	Nr. LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
3,01	3,01	A Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	10 - 33	TBL,
3,02	3,02	A Alarmanlagen, Brandmeldeanlagen	5 - 15	11
3,02	3,02	A Alarmgeber (Rettungsdienst)	5 - 15	5
	3,02	Martinhornanlage	s.o.	8 - 10
	3,02	Pausensignalanlagen	s.o.	15
3,03	3,03	A Aufzüge, Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen, Winden (mobil)	10 - 25	15
	3,03	Aufzüge, Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen, Winden (stationär)	10 - 25	20
3,05	3,05	A Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	20
3,06	3,06	A Beleuchtungsanlagen (Straßenbeleuchtung)	20 - 30	20
3,07	3,07	A Beschallungsanlagen, Lautsprecheranlagen	5 - 15	10
3,10	3,10	A Druckluftanlagen (stationär), Kompressoren	5 - 15	12
	3,10	Druckluftanlagen (mobil)	5	5
3,11	3,11	A Druckrohrleitungen für Ab-, Sickerwasser	20 - 40	TBL,
3,12	3,12	A Gasleitungen	40 - 45	40
3,13	3,13	A Heißluft-, Kälteanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren	10 - 15	15
	3,13	Abzugsvorrichtungen	s.o.	14
	3,13	Heizungsanlage	s.o.	mit Gebäude
	3,13	Kaltluftgebläse (mobil)	s.o.	11
	3,13	Klimaanlagen	s.o.	10
	3,13	Ventilatoren	s.o.	13
	3,13	Wärmetauscher (Wasser, Luft)	s.o.	15
3,14	3,14	A Heizkanäle	40 - 50	50
3,15	3,15	A Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	20 - 25	20
	3,15	Kabel, Telekommunikation	s.o.	
	3,15	Kabelleitungen (erdverlegt)	s.o.	35 - 40
	3,15	Stromversorgungsleitungen	s.o.	20 - 25
3,16	3,16	A Leitstellentechnik (Einsatzleitreehner, Kommunikationstechnik)	5 - 15	9
3,17	3,17	A Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	siehe 4,01
		A Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter (stationär)	15 - 20	20
3,18	3,18	Akkumulatoren, Transformatoren	s.o.	20
	3,18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter (mobil)	15 - 20	15
3,19	3,19	A Ozonmessstation, Umweltmessstation	8 - 12	10
3,20	3,20	A Photovoltaikanlagen	20 - 25	20
3,21	3,21	A Solaranlagen	10 - 15	10
3,22	3,22	A Stromverteileranlagen (Märkte)	10 - 15	10
3,23	3,23	A Telekommunikationseinrichtungen	10 - 15	10
3,24	3,24	A Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	10-15	15
	3,24	Parkleitsystem	s.o.	
		A Videoanlagen, Überwachungsanlagen (Verkehrsüberwachung stationär)	5 - 15	7
3,25	3,25	A Waschanlage, Waschstraße	5 - 15	
		A Wasseraufbereitungsanlagen, -enthärtungsanlagen, -reinigungsanlagen	10 - 15	TBL,
3,27	3,27	Lichtsignalanlagen	15 - 20	20
	3,30	Antennenanlage		
	3,30	Antennenmasten (mobil)		10
	3,30	Antennenmasten (stationär)		10
	3,30	Betriebsfunkanlagen		10
	3,30	Gemeinschaftsantennen		
	3,31	Zeiterfassungsanlage		10
4,00	4,00	A Maschinen und Geräte	5 - 20	
	4,01	A Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	8-12
	4,01	Abgasmessgeräte (für Kfz, sonstige)	s.o.	8
	4,01	Atemschutzgerät,	8 - 12	10
	4,01	Maskendichtprüfgerät	8 - 12	5
	4,01	Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen, stationär	s.o.	10
	4,01	Geschwindigkeitswarntafeln	s.o.	15
	4,01	Materialprüfgeräte	s.o.	10
	4,01	Mess- und Regeleinrichtungen (allgemein)	s.o.	18
	4,01	Messgeräte (Abwasser)	s.o.	10 - 12
	4,01	Präzisionswaagen		7
	4,01	Sauerstoffmessgerät		7
	4,01	Schallpegelmesser	s.o.	8
	4,01	Ultraschallgeräte (nicht medizinisch, Bau-und Laborbereich)	s.o.	10
	4,01	Verkehrsüberwachungsgeräte, mobil	s.o.	3-8



Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
	4,01	Verkehrszählungsgeräte (Zählgeräte, Zählplatten)	s.o.	8
	4,01	Vermessungsgeräte (elektronisch)	s.o.	8
	4,01	Vermessungsgeräte (mechanisch)	s.o.	12
	4,02	A Maschinen, Werkstatt	5 - 8	
	4,02	Abkantmaschinen	s.o.	8
	4,02	Biegemaschinen	s.o.	8
	4,02	Bohrhammer, Bohrmaschine	s.o.	8
	4,02	Brennofen (Töpferwerkstatt)		25
	4,02	Drehbänke	s.o.	8
	4,02	Entgratmaschinen	s.o.	8
	4,02	Feilmaschinen	s.o.	8
	4,02	Fräsmaschinen (mobil)	s.o.	5
	4,02	Fräsmaschinen (stationär)	s.o.	8
	4,02	Hobelmaschinen (mobil)	s.o.	5
	4,02	Hobelmaschinen (stationär)	s.o.	8
	4,02	Lötgeräte	s.o.	8
	4,02	Nietmaschinen	s.o.	8
	4,02	Pressen	s.o.	8
	4,02	Presslufthammer	s.o.	8
	4,02	Sägen aller Art (stationär)	s.o.	8
	4,02	Scheren (mobil)	s.o.	5
	4,02	Scheren (stationär)	s.o.	8
	4,02	Schleifmaschinen (mobil)	s.o.	5
	4,02	Schleifmaschinen (stationär)	s.o.	8
	4,02	Schneidemaschinen (mobil)	s.o.	5
	4,02	Schneidemaschinen (stationär)	s.o.	8
	4,02	Schweißgeräte	s.o.	8
	4,02	Stanzen	s.o.	8
	4,02	Stauchmaschinen	s.o.	8
	4,02	Trennmaschinen (mobil)	s.o.	5
	4,02	Trennmaschinen (stationär)	s.o.	8
	4,03	A Automaten	8 - 12	10
	4,03	Fahrkartenentwerter	s.o.	
	4,03	Fahrkartenverkaufsautomat	s.o.	
	4,03	Getränkeautomaten	s.o.	8
	4,03	Kassenautomat	s.o.	10
	4,03	Parkscheinautomat, Parkuhren	s.o.	10
	4,03	Passbildautomat	s.o.	8
	4,04	A Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	5 - 20	8 - 10
	4,05	A Medizinisch-technische Geräte (Analyse-, Destillier-, Inhalations-, Röntgen-, Ultraschallgeräte, Zentrifuge) über 410 € ohne USt	8 - 10	10
	4,05	Atemfunktionsmessgerät, EKG-Gerät, Blutdruckmessgerät, Sterilisator	s.o.	12
	4,05	Beatmungsgerät		Einzelfallentscheidung
	4,05	Brutschrank		7
	4,05	Chirurgisches Besteck		15
	4,05	Defibrillator	s.o.	7
	4,05	Desinfektionsgeräte	s.o.	10
	4,05	Desinfektionsspender		15
	4,05	Despergiergerät		7
	4,05	Destillierapparat, Mikrowellen-Aufschlusssystem		7
	4,05	Gaschromatograph		7
	4,05	Gesichtsfeld-Testgerät, Audiometer, elektronisches Stethoskop	s.o.	8
	4,05	Heartstart FR2		15
	4,05	Labormühlen(messer-,analysen-....)		7
	4,05	Labor PH-Meter		7
	4,05	Labortrockenschrank		10
	4,05	Laryngoskop		2
	4,05	Medikamentenkühlschränke	s.o.	12
	4,05	Medikamentensafe		8
	4,05	Mikroskop	s.o.	8
	4,05	Notamputationsbesteck		5
	4,05	Notfallausrüstung		8
	4,05	Notfallkoffer gefüllt		10
	4,05	Notfallkoffer leer		5 - 15
	4,05	Notfallrucksack		7
	4,05	Pulsoximeter		8
	4,05	Pulsoximeter NPD 40 Max		15
	4,05	Spektrometer		7



Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
	4,05	SPO2 Fingersensor		2
	4,05	Spritzenpumpe Fresenius		15
	4,05	Thermostat		7
	4,05	Ultraschall-Reinigungsgerät		7
	4,05	Umwälzkühler		7
	4,05	Unterwasserpumpe		7
	4,05	Wasserbad		7 - 10
	4,05	Zahnsteinentfernungsgerät, Zahnprophylaxegerät	s. o.	8
	4,05	Zentrifuge		7
	4,06	A Druckereimaschinen	13 - 15	14
	4,06	Anleimmaschinen	s. o.	14
	4,06	Buchpresse		14
	4,06	Dachkantheft/Heftmaschinen (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Falzmaschinen	s. o.	14
	4,06	Filmschneidegerät (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Heftmaschinen	s. o.	14
	4,06	Leuchttisch (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Lochmaschine, Perforiergerät (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Registerstanze (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Reproduktionskameras (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Rüttelmaschine/ Schüttelmaschine (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Schneidergerät (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Thermobinder/Klebebindemaschinen (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Vervielfältigungsgeräte (Druckerei)	s. o.	14
	4,06	Zusammentragmaschinen (Broschürenfertigung-Druckerei)	s. o.	14
	4,07	A Maschinen, Straßenbau, -unterhaltung, -reinigung	5 - 20	
	4,07	Bürgersteigkehrmaschinen		9
	4,07	Handkehrmaschinen		7
	4,07	Kehrmaschinen (selbstaufnehmend, Straßenkehr-, Vorbaukehr-)		9
	4,07	Kehrichtkarren		9
	4,07	Laubbläser / Laubsauger		5
	4,07	Leitpfostenwaschgerät		10
	4,07	Markierungsmaschine		20
	4,07	Salzstreuer für den Winterdienst		10
	4,07	Sandstreuer für den Winterdienst		10
	4,07	Schneepflüge		10
	4,07	Schneeräumschild		12
	4,07	Streugutbehälter, -kästen		20
	4,07	Winterdienstgeräte (allgemein)		10
	4,08	A Maschinen und Geräte, sonstige	5 - 20	
	4,08	Abfallbehälter und -körbe, Mülltonnen		12
	4,08	Arbeitszelte		6
	4,08	Atzmaschinen		13
	4,08	Banderoliermaschinen (Poststelle)		8
	4,08	Bauentfeuchtungsgeräte		5
	4,08	Bautrocknungsgeräte		5
	4,08	Belüftungsgeräte mobil		10
	4,08	Beschichtungsmaschinen		13
	4,08	Bodenbearbeitungsgeräte (z. B. Motorhacke)		5
	4,08	Bühnenausstattung		15 - 20
	4,08	Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk		20 - 25
	4,08	Bühnenpodium (versenkbar)		15 - 20
	4,08	Bühnenzubehör		20 - 25
	4,08	Direktbelichtungssysteme (für Offsetdruckplatten)		5
	4,08	Eloxiermaschinen (Beschichtung)		13
	4,08	Entfettungsmaschinen		13
	4,08	Entlüftungsgeräte (mobil)		10
	4,08	Entwicklungsströge		6
	4,08	Erodiemaschinen		13
	4,08	Erste-Hilfe-Puppen		4 - 8
	4,08	Fettabscheider		10
	4,08	Feuerlöschgeräte		8
	4,08	Feuerwehrleitern (mechanisch)		15 - 20
	4,08	Feuerwehrschanzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)		3 - 4
	4,08	Folienschweißgeräte		13
	4,08	Friedhofskreuze		20 - 25
	4,08	Funkerosionsmaschinen		7
	4,08	Galvanisiermaschinen		13
	4,08	Gießmaschinen		13
	4,08	Graviermaschinen		13



Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
	4,08	Handblasgeräte		3
	4,08	Härtemaschinen		13
	4,08	Hartplatzpflegegerät		5 - 7
	4,08	Hubkorb, -steiger		12
	4,08	Kapellenausstattung		40 - 50
	4,08	Krankentragen mit Fahrgestell		8
	4,08	Kranztransportwagen		8 - 10
	4,08	Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl etc. (oberirdisch)		25
	4,08	Liegetragesessel/stuhl		
	4,08	Magnetabscheider		6
	4,08	Mähgeräte ((Aufsitz-) Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslagemäher usw.)		9
	4,08	Motorbetriebene Handmäher		3
	4,08	Motorsensen		3
	4,08	Motorsägen		3
	4,08	Motorheckenscheren		3
	4,08	Nassabscheider		5
	4,08	Paginiermaschinen		8
	4,08	Poliermaschinen (mobil)		5
	4,08	Poliermaschinen (stationär)		13
	4,08	Rüttelplatten		11
	4,08	Sargversenk- und Hebeanlagen (stationär)		20 - 25
	4,08	Sargversenk- und Hebeanlagen (transportabel)		10 - 12
	4,08	Grabverbau-Elemente (Alu-Schalkästen)		5
	4,08	Sauerstoff-Schutzgerät		10 - 12
	4,08	Saugschläuche		8 - 10
	4,08	Schaufeltrage, Ferno		5 - 8
	4,08	Schaufeltrage, Wero		10
	4,08	Skelett, Torso, Demonstrationspuppe		10 - 15
	4,08	Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)	s.o.	12
	4,08	Spritzgussmaschinen		13
	4,08	Sprungbrett (Schwimmbad)		10 - 12
	4,08	Straßenschilder		25
	4,08	Wahlgerät, elektronisch		10
	4,08	Werkzeuge		10
5,00	5,00	A Büro- und Geschäftsausstattung und Software ab 410 €	3 - 20	
	5,01	A Büromaschinen, Küchengeräte, Reinigungsmaschinen	5 - 10	8
	5,01	Adressiermaschinen	s.o.	8
	5,01	Aktenvernichter, Reißwolf	s.o.	8
	5,01	Brief- und Paketwaagen	s.o.	12
	5,01	Faxgeräte, Kopiergeräte (Münzkopierer)	s.o.	7
	5,01	Frankiermaschinen, Kuvertiermaschinen	s.o.	8
	5,01	Geldprüf-, Geldwechsel-, Geldsortier-, Geldzählgeräte	s.o.	7
	5,01	Geschirrspülmaschinen	s.o.	10
	5,01	Herd	s.o.	5
	5,01	Kaffeemaschine	s.o.	8
	5,01	Kartenleser (EC-Cash, Kreditkarte, Barcode, Behördenkarte Bundesdruckerei)	s.o.	10
	5,01	Klimageräte (mobil)	s.o.	11
	5,01	Kühlschränke, Gefriertruhen	s.o.	10
	5,01	Mikrowellengeräte	s.o.	10
	5,01	Raumheizgeräte (mobil)	s.o.	9
	5,01	Rechenmaschinen, Brieföffner	s.o.	10
	5,01	Registrierkassen	s.o.	10
	5,01	Reinigungsgeräte (Teppichreiniger, Industriestaubsauger, Bohnernmaschine)	s.o.	9
	5,01	Schreibmaschinen	s.o.	9
	5,01	Stempelmaschinen	s.o.	8
	5,01	Teppichreinigungsgeräte (transportabel)	s.o.	7
	5,01	Theken (einfach)	s.o.	8
	5,01	Theken- und Kellnerausgaben (fahrbar)	s.o.	5
	5,01	Wärmeschränke	s.o.	8
	5,01	Wäschetrockner	s.o.	8
	5,01	Waschmaschinen	s.o.	10
	5,01	Zeichengeräte (elektronisch)	s.o.	8
	5,01	Zeichengeräte (mechanisch)	s.o.	14
	5,03	A Personalcomputer und Zubehör, Rechner	3 - 5	5
	5,03	Bildschirme	s.o.	5



Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
	5,03	Datensicherungssysteme	s.o.	5
	5,03	Datensichtgeräte (Rollfilme, Microfiche)	s.o.	5
	5,03	Drucker und Lesegeräte (Scanner, Handscanner)	s.o.	5
	5,03	Großrechner/ Server	s.o.	5
	5,03	Laptops	s.o.	5
	5,03	Netzwerkserver	s.o.	5
	5,03	Plotter	s.o.	5
	5,03	Workstations	s.o.	5
	5,04	Software	5 - 10	5
	5,05	A Präsentation, Kommunikation	5 - 10	5
	5,05	Audiogeräte (Radio, Recorder, Verstärker)		5
	5,05	CD-Player		5
	5,05	DVD Player		5
	5,05	Fernseher, Receiver		5
	5,05	Flipcharts		5
	5,05	Funksprechgerät/Handfunksprechgerät		8
	5,05	Handy		5
	5,05	Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital / Polaroid-)		5
	5,05	Kommunikationsendgeräte (allgemein)		8
	5,05	Lehr- und Lernmaterial		5
	5,05	Metaplantafel, Magnetwand, Pinnwand, Leinwand, Projektionswand		5
	5,05	Mobilfunkendgeräte		5
	5,05	Präsentationsgeräte (Overheadprojektoren, Videogeräte, Beamer, Dia-Projektor)		5
	5,05	Wandtafeln in Schulen		5
	5,06	A Möbel, Einrichtung	10 - 20	15
	5,06	Bepflanzungen in Gebäuden	s.o.	10
	5,06	Bestuhlung (Zulassung, Hörsäle)	s.o.	15
	5,06	Betten	s.o.	15
	5,06	Bierzelte	s.o.	15
	5,06	Büchereiregalsystem	s.o.	20
	5,06	Einbauküchen	s.o.	15
	5,06	Garderobenausstattung	s.o.	15
	5,06	Glasvitrinen	s.o.	15
	5,06	Jalousie, Verdunklungsvorhänge	s.o.	8
	5,06	Karteischränke	s.o.	15
	5,06	Klavierbank	s.o.	15
	5,06	Kücheneinrichtung	s.o.	15
	5,06	Kufenstuhl	s.o.	15
	5,06	Ladeneinrichtungen	s.o.	8
	5,06	Lagereinrichtungen	s.o.	15
	5,06	Leitern	s.o.	10
	5,06	Orchesterpult	s.o.	20
	5,06	Praxis- / Krankenseinrichtungen (Röntgenbildbetreiber, Gymnastikgeräte, Gehstützen, Krankentragen, -fahrstühle)		10
	5,06	Prospektständer	s.o.	15
	5,06	Regaleinrichtungen (allgemein)	s.o.	20
	5,06	Regalsystem einer Handbibliothek	s.o.	20
	5,06	Schiebeleiter	s.o.	15
	5,06	Schreibtisch	s.o.	15
	5,06	Stahlregal	s.o.	20
	5,06	Stahlschränke	s.o.	20
	5,06	Stellwände	s.o.	15
	5,06	Teppiche (hochwertige ab 500 EUR/qm)	s.o.	15
	5,06	Teppiche (normale)	s.o.	8
	5,06	Tresore, Panzerschränke	s.o.	20
	5,06	Untersuchungstisch, Blutentnahmestuhl	s.o.	10
	5,06	Vitrinen	s.o.	15
	5,06	Werkstatteinrichtungen, allgemein (nicht Maschinen)	10 - 15	10
	5,06	Zahnarztseinheit (Behandlungsstuhl)	10 - 20	12
	5,08	A Musikinstrumente	3 - 20	
	5,08	Blas- und Schlaginstrumente		10
	5,08	Gitarrenverstärker		5
	5,08	Mikrofonanlage		5
	5,08	Mixer / Verstärker		5
	5,08	Streichinstrumente		10
	5,08	Tastinstrumente		13
	5,08	Elektronische Orgeln (Sakralorgeln)		4 - 5
	5,08	Flügel, Klaviere		13
	5,09	Büro- und Geschäftsausstattung, sonstige	3 - 20	



Nr, Rahmen	Nr, LEV	Vermögensgegenstand	AfA - Rahmen	AfA - Leverkusen
	5,09	Chemieschutzanzüge		
	5,09			
	5,09			
	5,09			
6,00	6,00	A Fahrzeuge		
6,01	6,01	A Anhänger, Auflieger	10 - 15	11
6,02	6,02	A Bagger, sonstige Baufahrzeuge	8 - 12	101
	6,02	Bulldog	s.o.	10
	6,02	Elektrokarren	s.o.	10
	6,02	Friedhofsbagger	s.o.	10
	6,02	Kipper	s.o.	10
	6,02	Schaufellader	s.o.	10
	6,02	Schlammsaugewagen	s.o.	10
	6,02	Sinkkastenreinigungswagen (Kanal)	s.o.	10
	6,02	Stapler	s.o.	10
	6,02	Zugmaschine	s.o.	10
6,03	6,03	A Fahrräder	4 - 8	7
6,05	6,05	A Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug, Kraftdrehleiter, Löschboot	15 - 20	10
	6,05	Kraftfahrdrehleiter		10 - 12
	6,05	Wechseladerfahrzeuge		15
6,06	6,06	A Hubwagen, Gerätewagen	6 - 10	8
6,07	6,07	A Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	6 - 10	8
	6,07	Kombiwagen		6 - 8
6,08	6,08	A Krankentransportwagen, -fahrzeuge	6 - 8	8
	6,08	Notarzteinsatzwagen (mit Funk- und Martinhomanlage)	6 - 8	5
	6,08	Einsatzleitwagen, Kommandowagen		12
	6,08	Gerätewagen Rettungsdienst		15
	6,08	Pontons		30
	6,08	Rettungstransportwagen, Rettungsfahrzeuge		7
6,09	6,09	A Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten	8 - 12	10
6,11	6,11	A Motorräder, Motorroller	6 - 10	8
6,12	6,12	A Müllentsorgungsfahrzeuge	6 - 10	8
6,14	6,14	A Personenkraftwagen, Wohnwagen	6 - 10	8
	6,14	Wohnwagen, -mobile	6 - 10	8
6,15	6,15	A Rettungsboot	8 - 12	10
6,16	6,16	A Traktoren	8 - 12	10
	6,17	Streifahrzeuge		8 - 10
	6,18	Mähmaschine		9



Anlage 3

Übersicht der Kulturdenkmäler

	Bilanzwert
Gedenksteine - Künstler Wilhelm Völker	Standort Jüdischer Friedhof 1,00
Denkmal zur Erinnerung Pest - Künstler	Standort Unterführung, Bahnhofsstr. 1,00
Kriegerehrenmal - Künstler Walter Koch	Standort Unterstr./Rheindorf 1,00
Denkmal Holocaust - Wilhelm Völker/Völker	Standort Robert-Blum-Str. 1,00
Gedenkstein - Künstler Wilhelm Völker	Standort Wiembachanlagen 1,00
Ehrenmal - Künstler Wilhelm Völker	Standort Rennbaumstr. 1,00
Ehrenmal - Künstler Wilhelm Völker, Künne, Arnold	Standort Burscheider Str. 69 1,00
Ehrenmal - Künstler Wilhelm Völker, Kaufel, Hans	Standort Manforter Str. 182 1,00
Ehrenmal - Künstler Wilhelm Völker, Scheib, Otto	Standort Berliner Platz 1,00
Ehrenmal - Künstler Wilhelm Völker, Fähler, Wilhelm	Standort Manforter Str. 182 1,00
Gedenkstein - Künstler Wilhelm Völker, Kartz, K.	Standort Manforter Str. 182 1,00
Bodendenkmal Tillmanns Schraube	Standort Tillmanns Park 8.178,05
	8.189,05

Übersicht der Kunstgegenstände

Freiplastik, Bakic, Vojin	demontiert, 650/27/180
Titel "Salle magique" Agam, Yaacov	Forum/ 650/90/80
Glasmalerei, Borries, Gisela	eingelagert/ 650/67/86
Relief/ Bucher, Franz	SH 308/ 650/32/286
Titel "Muro de Lumiere"/Chapuis	SH 603/ 650/33/80
Titel "Tanzende Gruppe"/D'Altri	BK Bismark/ 650/40/486
Heilende Kraft/ Hartung, Karl	Klinikum/ Freiplastik
Freiplastik, Hauser, Erich	Schloß Morsbr. /650/22/686
Titel "Tektonisch"/ Hommes/ Rein.	Manforter Str./ 650/12/180
Farbobjekt/ Kampmann/ Utz	eingelagert/650/27/80
Reliefmauer/ Klingen, Aloys	SH 203/ 650/25/286
Titel "Forma Alata" Titel/ Somaini, Fr.	Schloß Morsbr./650/23/80
Freiplastik/ Kricke, Norbert	Rathenastr. 63
Titel "Kreis-Rhythmus"/ Lechner	Musikschule
Titel "Aggression" Luginbühl, Bern	SH 218/650/21/786
Glasfenster/ Meistermann, G.	SH 602/ 650/33/86
Titel "Phönix"/ Neuhaus, Josef	Berufskolleg
Freiplastik, Nouveau/ Henn	Klinikum/ Freiplastik
Titel "Aufbrechende Wand" /Ohlwein	Stixchestr. 650/29/86
Titel "Font. Monum", Penalba, Alici	Schloß Morsbr. /650/40/486
Wandgestaltung/ Sommer, Os.	SH 213/ 650/20/486
Titel "Räuml. Struktur", di Tenea, F.	BK Bismark/ 650/22/80
Freiplastik, Uhlmann, Hans	Alkenrath im Weiher
Lichtrelief, Kissel, Rolf	eingelagert/650/24/80
Hohlspiegelobjekt/ Luther, Ado	Schloß Morsbr./650/60/1586
Titel "Tor", Foest, Eberhard	Lindenplatz
Architektur 1/ Foest, Eberhard	Wöhlerkreisel
Titel "Begegnung", Foest, Eberhard	Dönhoffstr.
Titel "Figuren", Foest, Eberhard	Villa Wuppermann
Grosse Gruppe/ Pohl, Max	Villa Wuppermann
Titel "Aquamobil", Gruner/ Gottfried	eingelagert,
Titel "Ballung", Göddertz, Wolfgang	SH 605, Brunnenanlage
Titel "Wasserglocke", Göddertz, W.	eingelagert, Brunnenanlage
Titel "Wer formt deine Welt", Nowor.	Samlandstr. 4, Wandrelief
Titel "St. Nepomuk", Völker, Wilhelm	Wupperbrücke
Titel "Läufer", Salge, Michael Freiplastik,	Y-Brücke
Titel "Brückenschlag", Pestemer, R	Freiplastik, Wiembachbrücke
Titel "Schöffenstein", Völker, Wilh.	Quettinger Str.
Titel "Mutter u. Kind m. Koffer" Arentz,	Kurt/ Bahnhofstr.
Titel "Friedensplastik", Schüler LLG	Bielertstr.



Anlage 3

Titel "Laurentiussturm", Werthmann	eingelagert
Titel "Spielende Bären", Pohl, Max	Wupperufer
Titel "Musizierende Bären", Pohl	DRK-Zentrum Opladen
Titel "Der Recyclist", Rumpf, Odo	Talstr.4/ NGOL
Titel "Velociraptor", Rumpf, Odo	Kreisel Kinopolis
Titel "Roroflexus", Rumpf, Odo	Kerschensteiner Str. 6
Titel "Speer", Rumpf, Odo	Kerschensteiner Str. 6
Brunnenanlage/ Gruner, Gottf.	Hauptstr.
Titel "Bär an der Tränke", Pohl, Max	Morsbroicher Str. 23
Freiplastik, Arentz, Kurt Bergische	Landstr. 60
Büste Dr. Leverkus, Arentz, K	Friedrich-Ebert-Platz
Landrat Lucas/ Arentz, Kurt	SH-605,
Freiplastik, Koch, Walter	SH 203
Freiherr-v.-Stein Brunnen,	Landrat-Trimborn-Platz
Büste Rat Deycks, Kunst, Er.	Fürstenbergplatz
Figuren und Vögel/ Koch, Wal.	KITA 01
Gobelin/ Weigmann, Paul Opladen,	Rathaus
Titel "Solarblume"/ Rumpf, Odo	Talstr.4/ NGOL



ANLAGE 4 – Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr (bis 31.12.2010)	1 bis 5 Jahre (ab 01.01.2011 - 31.12.2014)	mehr als 5 Jahren (ab 01.01.2015 bis 31.12.9999)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	14.276.288,01	14.243.802,29	19.803,16	12.682,56	11.200.114,00
1.1 <i>Gebühren</i>	2.784.744,72	2.781.760,31	1.950,41	1.034,00	3.145.117,52
1.2 <i>Beiträge</i>	441.514,89	441.514,89	-	-	140.607,90
1.3 <i>Steuern</i>	8.063.524,25	8.063.524,25	-	-	5.688.163,18
1.4 <i>Forderungen aus Transferleistungen</i>	258.600,96	229.534,90	17.417,50	11.648,56	406.997,47
1.5 <i>sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	2.727.903,19	2.727.467,94	435,25	-	1.819.227,93
2. Privatrechtliche Forderungen	16.936.611,61	16.857.615,07	53.018,81	25.977,73	15.781.756,42
2.1 <i>gegenüber dem privaten Bereich (inkl. sonstige)</i>	1.535.378,75	1.456.382,21	53.018,81	25.977,73	3.235.502,40
2.2 <i>gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	19.067,01	19.067,01	-	-	175.990,37
2.3 <i>gegen verbundene Unternehmen</i>	13.569.783,85	13.569.783,85	-	-	10.671.466,01
2.4 <i>gegen Beteiligungen</i>	1.750.914,65	1.750.914,65	-	-	1.603.539,87
2.5 <i>gegen Sondervermögen</i>	61.467,35	61.467,35	-	-	95.257,77
3. Summe aller Forderungen	31.212.899,62	31.101.417,36	72.821,97	38.660,29	26.981.870,42



ANLAGE 5 – Sonderpostenspiegel

Bilanzposition Sonderposten	Bezeichnung Sonderposten	Gesamtbetrag 01.01.2009	Veränderung im laufenden Geschäftsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. 2009
			Zuführung	Laufende Auflösung	Umbuchung	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1. SoPo für Zuwendungen	SoPo aus Zuweisungen von Bund	140.786.874,35		-323.198,60		140.463.675,75
	WB SoPo aus Zuweisungen von Bund	-6.172.833,00		-6.125.270,93		-12.298.103,93
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	134.614.041,35				128.165.571,82
	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	140.930.032,15	1.901.085,18			142.831.117,33
	WB SoPo aus Zuweisungen vom Land	-5.632.739,15		-5.626.523,45		-11.259.262,60
	Rückzahlung Inv. Forderung Land	0,00				
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	135.297.293,00				131.571.854,73
	SoPo aus Zuweisungen von Gemeinden	19.326,32	4.257,99			23.584,31
	WB SoPo aus Zuweisungen von Gemeinden	-2.501,82		-2.550,57		-5.052,39
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	16.824,50				18.531,92
	SoPo Zuweisungen von sonst. Öffentl.Ber.	4.866,00	12.281,05			17.147,05
	WB SoPo Zuweisungen von sonst. Öffentl.Ber.	-4.866,00		-1.472,83		-6.338,83
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	0,00				10.808,22
	SoPo aus Zusch. Beteiligungen,Sondervermögen	42.607,60	32.403,61			75.011,21
	WB SoPo aus Zusch. Beteiligungen,Sondervermögen	-8.521,52		-8.649,71		-17.171,23
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	34.086,08				57.839,98
	SoPo aus Zuschuss privater Unternehmen	35.776,67	512.411,78			548.188,45
	WB SoPo Zuschuss privater Unternehmen	-4.283,23		-21.566,45		-25.849,68
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	31.493,44				522.338,77
	SoPo aus Zuschuss übrige Bereiche	10.451,36				10.451,36
	WB SoPo Zuschuss übrige Bereiche	-1.644,57		-1.021,09		-2.665,66
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	8.806,79				7.785,70
2.1. Summe SoPo Zuwendungen		270.002.545,16	2.462.439,61	-12.110.253,63	0,00	260.354.731,14



ANLAGE 5 – Sonderpostenspiegel

Bilanzposition Sonderposten	Bezeichnung Sonderposten	Gesamtbetrag	Veränderung im laufenden Geschäftsjahr			Gesamtbetrag am
		01.01.2009	Zuführung	Laufende Auflösung	Umbuchung	31.12. 2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2. SoPo für Beiträge	SoPo Erschließungsbeiträge BauGB	8.353.534,64	14.556,50			8.368.091,14
	WB aus Auflösung von SoPo Erschl. Bau GB	-362.486,91		-362.404,11		-724.891,02
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	7.991.047,73				7.643.200,12
	Verr.-Kto Einstellung SoPo Erschließungsbeiträge	149.429,40			-149.429,40	0,00
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	149.429,40				0,00
	SoPo Beiträge und Entgelte KAG	8.618.892,55	240.171,15			8.859.063,70
	WB aus Auflösung von SoPo Beiträge GB	-373.994,87		-381.320,68		-755.315,55
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	8.244.897,68				8.103.748,15
2.2. Summe SoPo Beiträge		16.385.374,81	254.727,65	-743.724,79	-149.429,40	15.746.948,27
2.3. SoPo für Gebührenaussgleich	SoPo für den Gebührenaussgleich Abfallgebühren	947.153,04	292.139,85	-947.153,04		292.139,85
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	947.153,04				292.139,85
2.3 Summe SoPo für Gebührenaussgleich		947.153,04	292.139,85	-947.153,04	0,00	292.139,85
2.4. Sonstige SoPo	SoPo Vermögen CD Stiftung	665.263,30				665.263,30
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	665.263,30				665.263,30
	Verr.-Kto Einstellung in sonst. SoPo	50.166,77	48.517,54			98.684,31
	<i>Tatsächlicher Bestand</i>	50.166,77				98.684,31
2.4 Summe sonstige SoPo		715.430,07	48.517,54	0,00	0,00	763.947,61
Gesamtbetrag Sonderposten		288.050.503,08	3.057.824,65	-13.801.131,46	-149.429,40	277.157.766,87



ANLAGE 6 – Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

ÜBERSICHT über die aus VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN	Verpflichtungs- ermächtigungen 2010	voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen - in 1.000 Euro -			
		2011	2012	2013	Rest
	12.544	10.824	1.720	0	0
davon FB 01	60	60			
davon FB 32	920	520	400		
davon FB 65	6.602	5.652	950		
davon FB 66	4.480	4.110	370		
davon FB 67	482	482			
voraussichtlich fällig werdenden AUSZAHLUNGEN	Nachrichtlich: vorgesehene Kreditaufnahmen	3.293	2.672	3.559	



ANLAGE 7 – Rückstellungsspiegel Teil A

Bilanzposition	Gesamtbetrag 31.12.2008	Veränderung im laufenden Geschäftsjahr				Gesamtbetrag 31.12. 2009
		Zuführung	Inanspruchnahme	Umbuchung	Auflösung	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1 Rückstellungen Pensionen	215.870.590,00	35.729.161,97	12.010.715,97		1.029.663,00	238.559.373,00
3.2 Rückstellungen für Deponien u. Altlasten	16.217.235,28	97.160,28	228.537,68			16.085.857,88
3.3 Rückstellungen für Instandhaltungen	16.141.247,17	1.624.000,00	3.015.613,38		257.433,19	14.492.200,60
3.4 Rückstellungen Sonstige	21.378.508,36	8.722.893,22	8.197.821,14		674.275,78	21.229.304,66
Gesamtbetrag	269.607.580,81	46.173.215,47	23.452.688,17	0,00	1.961.371,97	290.366.736,14



ANLAGE 7 – Rückstellungsspiegel Teil B

Bilanzposition	Gesamtbetrag 31.12.2009	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2008/01.01.2009
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
3.1 Rückstellungen Pensionen	238.559.373,00 €	12.250.000,00 €	49.000.000,00 €	177.309.373,00 €	215.870.590,00 €
3.2. Rückstellungen für Deponien u. Altlasten	16.085.857,88 €	69.189,70 €	10.048.278,18 €	5.968.390,00 €	16.217.235,28 €
3.3. Rückstellungen für Instandhaltungen	14.492.200,60 €	6.089.140,00 €	8.403.060,60 €	0,00 €	16.141.247,17 €
3.4 Rückstellungen sonstige	21.229.304,66 €	10.479.904,47 €	5.846.519,75 €	4.902.880,44 €	21.378.508,36 €
Gesamtbetrag	290.366.736,14 €	28.888.234,17 €	73.297.858,53 €	188.180.643,44 €	269.607.580,81 €



ANLAGE 8 – Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr (bis 31.12.2010)	1 bis 5 Jahre (ab 01.01.2011 - 31.12.2014)	mehr als 5 Jahren (ab 01.01.2015 bis 31.12.9999)	
			EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5
1.	Anleihen	-				-
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	- 240.401.120,05	- 13.655.603,22	- 61.061.989,88	- 165.683.526,95	- 254.041.170,14
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	-				-
2.4.3	von Gemeinden (GV)	-				-
2.4.4	von Zweckverbänden	-				-
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich	-				-
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-				-
2.5	vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	- 240.401.120,05	- 13.655.603,22	- 61.061.989,88	- 165.683.526,95	- 254.041.170,14
2.5.2	von übrigen Bereichen	-				-
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 185.022.588,09	- 160.022.588,09	- 25.000.000,00	-	- 123.687.720,48
3.1	vom öffentlichen Bereich					-
3.2	vom privaten Kreditmarkt	- 185.022.588,09	- 160.022.588,09	- 25.000.000,00		- 123.687.720,48
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- 24.532.547,01	- 515.006,60	- 3.327.722,13	- 20.689.818,28	- 26.401.965,78
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	- 10.869.001,87	- 10.869.001,87			- 6.508.028,78
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 581.100,28	- 581.100,28	-	-	- 54.883,92
7.	sonstige Verbindlichkeiten	- 23.204.764,41	- 23.204.764,41			- 13.008.647,46
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	- 484.611.121,71	- 208.848.064,47	- 89.389.712,01	- 186.373.345,23	- 423.702.416,56
	Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	siehe Anlage 9				siehe Anlage 9



ANLAGE 9 – Übersicht der Bürgschaften

lfd.Nr.	Darlehens-geber	Darlehensnehmer	Anfangs- bestand in EUR	Bestand per 01.01.2009 in EUR	Zugang in EUR	Tilgung in EUR	Bestand per 31.12.2009 in EUR
1	Kreisspk. Köln(Konto- korrentkredit)	KWS	1.022.583,76	1.022.583,76	0,00	0,00	1.022.583,76
2	Kreisspk. Köln	KWS	205.743,85	205.743,85	0,00	205.743,85	0,00
3	LV Rheinland	AWo Lev	42.084,43	12.625,41	0,00	1.402,81	11.222,60
4	LV Rheinland	Buddelkiste	93.602,20	66.135,60	0,00	0,00	66.135,60
5	Dt.Genossen schafts- Hypo-Bank	LPG	6.135.502,57	4.932.596,12	0,00	4.932.596,12	0,00
6	Bayer AG	Die Knirpse	36.813,02	47.800,00	-3.000,00	0,00	44.800,00
	Bayr. LB	AVEA *	15.338.756,44	4.291.871,08	0,00	858.374,16	3.433.496,92
8	Spk. Lev.	Caritas	2.607.588,59	1.810.841,40	0,00	62.367,44	1.748.473,96
9	Dt.Genossen schaftl. Hypo-Bank	WfB Lev	613.550,26	335.454,36	0,00	25.031,41	310.422,95
10	Hypo Ver- einsbk. München	AVEA *	20.451.675,25	1.816.431,64	0,00	1.816.431,64	0,00
11	Hypo Essen	AVEA *	5.112.918,81	1.935.300,57	0,00	271.879,56	1.663.421,01
12	LB BW	AVEA *	5.112.918,81	1.883.706,83	0,00	269.101,00	1.614.605,83
13	Helaba Frankfurt	AVEA *	10.225.837,62	3.767.413,67	0,00	538.202,00	3.229.211,67
14	Helaba Frankfurt	AVEA *	10.225.837,62	3.767.414,05	0,00	538.201,96	3.229.212,09
15	Sparkasse Leverkusen	Rheinfähre	38.091,25	12.961,80	0,00	1.936,86	11.024,94
16	Sparkasse Leverkusen	WGL	1.022.583,76	843.883,53	0,00	18.765,60	825.117,93
17	L-Bank Karlsruhe	WGL	1.175.971,33	602.038,29	0,00	57.299,93	544.738,36
18	Sparkasse Leverkusen	AVEA	20.451.675,25	3.720.786,09	0,00	284.147,43	3.436.638,66
19	Deutsche Pfandbriefbank München	WGL	15.338.756,44	5.733.600,60	0,00	1.175.804,04	4.557.796,56
20	Kredit noch nicht aufgenommen	JSL	511.291,88	511.291,88	0,00	0,00	511.291,88
21	Schwind, M.	Zappelmäuse		28.800,00	0,00	0,00	28.800,00
Summe				37.349.280,53	-3.000,00	11.057.285,81	26.288.994,72
minus 50 % AVEA-Bürgschaft (BAV hat ab dem 18.07.2002 50 % der Bürgschaften von AVEA übernommen)				8.731.068,92	0,00	2.146.095,16	6.584.973,76
verbleibendes Risiko der Stadt Leverkusen				28.618.211,61	-3.000,00	8.911.190,65	19.704.020,96



ANLAGE 10 – Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen

Bezeichnung	Ansatz per 31.12.2008	Gesamtbetrag am 31.12.2009
BerufskollSporth_KerschenstStr_Sanierung	18.830,18	15.474,73
VHS_Elbestraße_PCB Sanierung	712.736,36	160.182,46
Jugendkunstgr_KerschenstStr_PCBSanierung	305.720,09	101.054,30
GYM_Freih-v-Stein Morsbroich.77_Brandsch	55.262,35	0,00
Diverse Gebäude_PCB-Sanierungen	481.624,45	481.624,45
GES Schlebusch Turnhalle 2-3_Dach	30.000,00	330.000,00
RS Anbau 2-5_Montanus_Fenster	250.000,00	250.000,00
GGs Schulhauptg. Löwenz.Netzestr12_Fenst	195.000,00	195.000,00
GGs Schulg 1-5_Masurenstr 5,7_Dach	76.062,28	76.062,28
GGs Schulg 1-5_Masurenstr 5,7_Fenster	50.000,00	50.000,00
GGs Schulg 1-5_Masurens 5,7_Elektroinsta	10.000,00	10.000,00
GGs Turnhalle_Masurenstr 5, 7_Fenster	50.000,00	50.000,00
GYM Schulg.1-8_Freih-v-Stein_Dach	393.000,00	393.000,00
KITA_Spreestraße 11_Fenster	27.500,00	27.500,00
KITAUJugendhaus_Dhünnstr 12-12D_Fenster	10.000,00	10.000,00
GGs Schulgeb.BA I 1-4_Wuppertalstr_Dach	4.660,17	8.957,72
KGS Turnhalle 1-2_Neuboddenberg_Fassade	30.000,00	30.000,00
KGS Turnhalle 2-2_Neuboddenberg_Fassade	10.000,00	10.000,00
KHS Haupgeb_ImHederichsfeld_Bodenbeläge	28.000,00	28.000,00
KHS Turnhalle_ImHederichsfeld_Bodenbelag	45.000,00	45.000,00
GYM SchulgAnbauSekII_Landrat-Lucas_Fass.	296.000,00	296.000,00
KGSAuss_ThMoru u.GHSTurnh4-5_ThWup_Fenst	40.000,00	40.000,00
KGS SchulgebAnbau_Don-Bosco_Dach	20.000,00	0,00
GGs Schule 1-5_Morsbroicher Str_Fassade	130.000,00	130.000,00
GGs Turnha. 4-5_Morsbroicher Str_Fenster	25.000,00	15.286,04
GGs Schulgeb_Im Steinfeld 45_Dach	20.000,00	20.000,00
KGS Schulgeb_Burgweg_Fenster	65.000,00	59.329,65
GYM Schulgeb II_Lise-Meitner_Fenster	145.000,00	145.000,00
GHS Turnhalle_Görresstr 11_Fassade	6.951,73	4.906,30
RS Turnhalle I_Am Stadtpark_Fenster	15.000,00	15.000,00
GYM Schulg.1-8_Freih-v-Stein_Fenster	200.000,00	200.000,00
GYM Schulg.1-8_Freih-v-Stein_Bodenbelag	35.000,00	35.000,00
GYM Turnhalle5-8_Freih-v-Stein_Fenster	20.000,00	20.000,00
GGs Schule 1-6, 2-6, 3-6_Waldschule_Dach	250.000,00	250.000,00
GGs Schule 2-6_Waldschule_Fenster	25.000,00	25.000,00
GGs_KGS_GHS GebIII_Scharnhostr3,5_Fenst	120.000,00	28.059,77
Verwaltungsgebäude_Miselohestr 4_Fenster	920.000,00	920.000,00
Feuerwehr Haupthaus_Stixchesstr 162_Fenster	300.000,00	300.000,00
Halle Büro_Werkstättenstr 3_Dach	85.000,00	85.000,00
Bürgerhaus_Hamberger Str 12_Fassade	25.000,00	25.000,00
Gebäude 1-1,2-2_Reuters53_Dach u.Sanitär	300.000,00	300.000,00
GGs_Masurenstr 7_BeseitAbwasserMissstand	143.924,37	92.432,96
Bauspielpl_RheinOderstr37_BeseitAbwaMiss	26.716,90	25.041,69
GES Schule Schleb_Ophovener 4_Brandsch	15.000,00	15.000,00
KGS Don-Bosco_Quettinger 90_Brandsch	30.000,00	30.000,00
Kolping Bildungsw_Werkstätten 3_Brandsch	53.958,51	53.958,51
GES Schule_RheindDeichtorstr2_SchwStromA	20.000,00	20.000,00
GYM_Frei-v-Stein Morsbroich77_SchwStromA	30.000,00	3.163,60
GYM Geb.I u.Anb_Lis-Meit AmStadt50_Sanie	2.097.359,40	516.877,91
GYM_Wern_Heisenb W-Heisnb Str._Sanierung	2.500.000,00	2.500.000,00



ANLAGE 10 – Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen

Bezeichnung	Ansatz per 31.12.2008	Gesamtbetrag am 31.12.2009
KGS Hauptgeb._Erich-Kästner_Bodenbeläge	6.000,00	6.000,00
Kita,Berufss,Jugku,Sozgeb_Kerschst_Dach	600.000,00	599.661,61
PCB Sanierung Steinbücheler Straße 50, Montanus Realschule, Anbau	0,00	84.000,00
Sanierung RS Am Stadtpark 29 Gymnastikhalle	0,00	195.000,00
Dachsanierung Nobelstraße Verwaltungsgebäude	0,00	100.000,00
Sanierung Atzlenbacher Straße	0,00	95.000,00
Sanier. Heizungsanl. Kerschensteinerstr.2	0,00	30.000,00
Sanierung NW-Räume Scharnhorststraße	0,00	240.000,00
KITA_Scharnhorststr 13_Fenster	112.000,00	51.531,90
Sporthalle_Heinrich-Brüning-Str 173_Dach	35.094,72	35.094,72
Instandhaltung Eissporthalle	42.845,66	0,00
Summe Hochbau FB 65	11.539.247,17	9.878.200,60
Bezeichnung	Ansatz per 31.12.2008	Gesamtbetrag am 31.12.2009
BB 12 Straßenbrücke EuroparingB8AmNeuenh	58.000,00	0,00
BB 54 Straßenbrücke RombergDBOpl-Lennep	100.000,00	0,00
St 02 Fußgängerbrücke Heymann-W.Brandt-R	20.000,00	120.000,00
St 09 Fußgängerbrücke westl.DB-Rathenaus	100.000,00	0,00
St 11 Fußgängerbrücke östl.DB-Unterführg	50.000,00	0,00
St 18 Fußgängerbrücke Freiheits-EuropaB8	80.000,00	80.000,00
W 07 Straßenbrücke MühlheimStrB51-Dhünn	80.000,00	80.000,00
W 39 Straßenbrücke WilmersdStr-OphovWeih	450.000,00	450.000,00
W 46 Straßenbrücke OlofPalmeStr-Dhünn	600.000,00	820.000,00
Sb 11 Tabellenwegweiser Hardenb-AuffahB8	4.000,00	4.000,00
Sb 22 Tabellenwegweiser Pommerns-Talstr	5.000,00	5.000,00
Sb 38 Tabellenwegweiser H-Vorst-EckDüsse	5.000,00	5.000,00
St 19 Brücke BismarcksKüpperst-EuroparB8	3.050.000,00	3.050.000,00
Summe Tiefbau FB 66	4.602.000,00	4.614.000,00
GESAMT	16.141.247,17	14.492.200,60



ANLAGE 11 Übertragungen gem. § 22 GemHVO

Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 0651/2010

Der Oberbürgermeister

II/20-Dez. II-20-200-05-01-ed
Dezernat/Fachbereich/AZ

02.09.10

Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Finanzausschuss	27.09.2010	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen	04.10.2010	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Jahresabschluss 2009 - Ermächtigungsübertragungen gem. § 22
Gemeindehaushaltsverordnung

Beschlussentwurf:

Die als Anlage beigefügten Listen (Anlage 1: Konsumtiver Haushalt, Anlage 2: Investiver Haushalt, Anlage 3: Maßnahmen des Konjunkturpaketes II) über die im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 zu übertragenden Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen werden zustimmend zur Kenntnis genommen.

gezeichnet:

In Vertretung

Buchhorn

Häusler



ANLAGE 11 Übertragungen gem. § 22 GemHVO

Begründung:

Im Rahmen des Jahresabschlusses ergibt sich regelmäßig die Notwendigkeit, nicht verausgabte Haushaltsmittel (Ermächtigungen) in das neue Jahr zu übertragen, um z. B. Baumaßnahmen fortzusetzen oder noch im alten Jahr erteilte Aufträge abzuwickeln.

Da sich die Stadt auch im Jahr 2009 mangels eines genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzeptes im Nothaushaltsrecht befand, ist bei den Ermächtigungsübertragungen ein restriktiver Maßstab anzulegen, um große „Schattenhaushalte“ neben dem laufenden Haushaltsplan zu vermeiden. Grundsätzlich müssen von den Fachbereichen/Büros Anträge auf Übertragung der Ermächtigungen gestellt werden. Ob und in welcher Höhe eine Übertragung erfolgt, richtet sich u. a. nach folgenden Kriterien:

- Verwendung zweckgebundener Erträge/Einzahlungen
- Kein Ansatz im Folgejahr
- Auftrag/beantragter Betrag als geringfügig einzustufen im Vergleich zum Ansatz im Folgejahr
- Gesetzliche oder vertragliche Zahlungsverpflichtung.

Des Weiteren kommt es im Jahreswechsel zu Überschneidungen, d. h., dass z. B. im konsumtiven Bereich Aufwandsbuchungen noch im alten Jahr erfolgen, die dazu gehörenden Auszahlungen aber erst im neuen Jahr, so dass eine Übertragung des Auszahlungsbudgets notwendig ist.

Als Besonderheit des Jahres 2009 sind die der Stadt bewilligten Zuschüsse aus dem Konjunkturpaket II zu betrachten. Die damit durchzuführenden Einzelmaßnahmen wurden im Wege außerplanmäßiger Mittelbereitstellungen finanziert. Da in 2009 nur relativ geringe Auszahlungen geleistet werden konnten (in erster Linie waren Auftragserteilungen möglich), müssen die restlichen Ermächtigungen zur zweckgerechten Verwendung der Zuschüsse in das Jahr 2010 übertragen werden. Es handelt sich hierbei um eine Gesamtsumme (investiv und konsumtiv) von 13,047 Mio. €.

Ohne die Maßnahmen des Konjunkturpaketes ergibt sich im Vergleich zu den Ermächtigungsübertragungen des Haushaltsjahres 2008 folgendes Bild:

Konsumtiver Haushalt:

2008

Übertragung von Aufwendungs- und Auszahlungs-ermächtigungen	10,8 Mio €
---	------------

2009

Übertragung von Aufwendungs- und Auszahlungs-



ANLAGE 11 Übertragungen gem. § 22 GemHVO

ermächtigungen	5,2 Mio €
----------------	-----------

Für die übertragenen Aufwendungsermächtigungen wird in der Schlussbilanz des Jahres 2009 im Eigenkapital eine zweckgebundene Deckungsrücklage angesetzt, die entsprechend der Inanspruchnahme der übertragenen Ermächtigungen aufgelöst wird (§ 43 Abs. 3 GemHVO).

Investiver Haushalt:

2008

Übertragung von Auszahlungsermächtigungen	7,5 Mio. €
---	------------

2009

Übertragung von Auszahlungsermächtigungen	11,4 Mio. €
---	-------------

Für das Jahr 2010 bedeuten die Ermächtigungsübertragungen eine Erhöhung der mit der Haushaltssatzung bzw. dem Haushaltsplan beschlossenen Ansätze im Ergebnis- und Finanzplan sowie in den Teilplänen.



ANLAGE 12 - Übersicht Anlagen in Bau (AiB) per 31.12.2009

Anlage	Bezeichnung	bebucht seit	Buchwert 31.12.2009	voraussichtliche Inbetriebnahme
96000004	Neubaumaßnahme Feuerwache Lützenkirchen	31.12.2008	269.888,49 €	11/2010
96000005	Bau Feuerwehrfahrzeughalle Bergisch Neukirchen	28.02.2009	3.038,52 €	04/2011
96000015	Werner-Heisenberg-Schule, Neubau NW-Räume	31.07.2008	91.030,02 €	04/2011
96000028	Totalsanierung GGS Erich Klausener	30.09.2008	12.721,10 €	12/2011
96000109	Neubau Wiembachallee Realschule	31.03.2008	177.844,10 €	01/2010
96000125	Ganztagsoffens.Bauinves. Lise-Meitner-Gym	31.08.2009	22.607,18 €	06/2011
96000127	Ganztagsoffens.Bauinves. Landrat-Lucas-Gym	28.07.2009	28.387,45 €	10/2011
96000128	Ganztagsoffens.Bauinves. Freiherr-v.-Stein-Gym	31.10.2009	1.539,01 €	10/2011
96000129	Ganztagsoffens.Bauinves. RS am Stadtpark	30.11.2009	6.700,31 €	weiteres Verfahren noch offen
96000130	Ganztagsoffens.Bauinves. Theodor-Heuss-RS	31.10.2009	2.595,70 €	07/2011
96000133	Ganztagsoffens.Bauinves. Pestalozzi Fördersch	31.08.2009	3.269,53 €	weiteres Verfahren noch offen
96000137	KP II - GGS Löwenzahnschule + Kita, Außenh/Wäremta	30.06.2009	54.487,25 €	08/2011
96000138	KP II - GGS Heinrich-Lübke-Str. Außenhülle / Wärme	31.05.2009	164.629,29 €	04/2011
96000139	KP II - GGS Herzogstr., Außenh.(Fenst/ Dach/Heizg)	30.04.2009	76.111,59 €	08/2010
96000140	KP II - KGS In der Wasserkühl, SanierungAußenhülle	30.06.2009	14.312,90 €	09/2010
96000143	KP II - Lise-Meitner-Gymn.(Sek.I) Ener. Sanierunge	31.07.2009	21.211,19 €	06/2011
96000144	KP II - Freih.VomStein Gym Rest Fenst/Dach/Wärmet	31.05.2009	17.245,35 €	07/2011
96000145	KP II - GS Schlebusch (Sek.I) Außenhülle/ Wärmet.	31.07.2009	28.488,60 €	07/2011
96000146	KP II - Werner Heisenberg Gym. Ener. San. Außenh.	30.11.2009	20.349,00 €	07/2011
96000151	Ganztagsoffens.Bauinves. Werner-Heisenberg-Gym	31.10.2009	3.915,73 €	weiteres Verfahren noch offen
96000152	Ganztagsoffens.Bauinves. Comenius Fördersch	31.12.2009	1.165,31 €	weiteres Verfahren noch offen
96000153	Umbau Wohnungen OG zur Nutzg Kita (Pregelstraße)	30.11.2009	1.808,80 €	04/2011
96000154	Erweiterung 2 Klassen, VW-Ber. GHS Scharnhorststr	31.10.2009	13.695,32 €	08/2010
96000159	KP II - Montanus-Realschule Anbau Energ. Sanierung	31.08.2009	6.768,12 €	05/2011
96000134	Bauinvest. U3-Betreuung allgemein	21.10.2009	2.862,71 €	12/2013
Summe Hochbau FB 65			1.046.672,57 €	



ANLAGE 12 - Übersicht Anlagen in Bau (AiB) per 31.12.2009

Anlage	Bezeichnung	bebucht seit	Buchwert 31.12.2009	voraussichtliche Inbetriebnahme
96000033	Hochwasserschutz Hitdorf, Bau- und Planungskosten	01.01.2008	7.182.496,44 €	entfällt->TBL
96000034	Unterführung Bahndamm / IPL- Gelände	08.09.2009	5.665,89 €	weiteres Verfahren noch offen
96000036	Planstrasse Stadtkante Wiesdorf	16.01.2008	68.677,01 €	2013
96000039	Investitionen in die Attraktivierung City-Wiesdorf	09.07.2008	52.853,85 €	weiteres Verfahren noch offen
96000051	B-Plan Wohnsiedlung Neuenhof	04.11.2008	54.956,31 €	2013
96000055	Endausbau Lohrstr. zw. Langenfelder - Widdauener	04.11.2008	59.247,67 €	2010
96000056	Ausbau Weidenstr. und Teilstück Hitdorfer Kirchweg	04.11.2008	113.938,25 €	2010
96000065	Ausbau Kämpfer Weg	17.04.2008	7.763,89 €	2010
96000066	Ausbau Lindenstraße	04.11.2008	98.563,80 €	2010
96000067	Gehweg Kolberger Straße	03.12.2009	4.754,96 €	2011
96000080	Ausbau Auf dem Lehn	22.01.2008	216.163,19 €	2010
96000091	Erschließung Leimbacher Berg West	29.12.2009	437,22 €	2011
96000157	Umbau Nobelstrasse	06.10.2009	5.355,00 €	2010
96000161	Grüner Fächer - DhünnRadweg	08.09.2009	5.078,57 €	2011
96000163	Grüner Fächer - L-Rehbock-Anlage Wupperbrücke Bauverwaltungskosten aus Erschließungsverträgen für diverse Maßnahmen	03.11.2009	192,43 €	2011
96000030		23.01.2008	47.745,07 €	kontinuierlich
96000150	Fahrgastunterstände - ÖPNV	13.10.2009	41.830,88 €	
Summe Tiefbau FB 66			7.965.720,43 €	
Anlage	Bezeichnung	bebucht seit	Buchwert 31.12.2009	voraussichtliche Inbetriebnahme
96000095	Friedhöfe - Erweiterungen und Ausbau (PRODUKT 31)	17.10.2008	58.519,43 €	weiteres Verfahren noch offen
96000114	Kühnsbusch - Neubau Parkanlage	14.03.2008	26.202,49 €	08/2010
96000126	Zuwegung Schiffsbrücke Wuppermündung	01.01.2009	7.766,20 €	11/2010
Summe Stadtgrün FB 67			135.835,74 €	
Anlage	Bezeichnung	bebucht seit	Buchwert 31.12.2009	voraussichtliche Inbetriebnahme
96000135	Neue Bahnstadt Opladen nbs:o	31.12.2007	5.728.750,41	2035
Summe FB 97			5.728.750,41	
Anlage	Bezeichnung	bebucht seit	Buchwert 31.12.2009	voraussichtliche Inbetriebnahme
Sonstige Anlagen	Sonstige Anlagen alle Geschäftsbereiche	31.12.2007	830.602,22	kontinuierlich
Summe alle FB			830.602,22	
GESAMT			15.707.581,37 €	



ANLAGE 13 – NKF-Kennzahlenset

NKF-Kennzahlenset					
Analysebereich	Kennzahl	Definition	2008	2009	Ermittlung der Kennzahl
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsgeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	101,70%	79,36%	Unter der Wertgröße „Ordentliche Erträge“ sind die Erträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 9 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.
	EK-Quote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	36,34%	30,74%	Unter der Wertgröße „Eigenkapital“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Passivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 4 GemHVO zu erfassen.
	EK-Quote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	54,50%	48,52%	Unter der Wertgröße „Sopo Zuwendungen/Beiträge“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 2.1 und 2.2 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Passivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 4 GemHVO zu erfassen.
	Fehlbetragsquote	$\frac{\text{negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{allg. Rücklage}}$	0,76%	18,40%	Unter der Wertgröße „Negatives Jahresergebnis“ ist die Summe aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis nach § 2 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ausgleichsrücklage“ ist der Ansatz in der Bilanz nach § 41 Abs. 4 Nr. 1.3 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Allgemeine Rücklage“ ist der Ansatz in der Bilanz nach § 41 Abs. 4 Nr. 1.1 GemHVO zu erfassen.



ANLAGE 13 – NKF-Kennzahlenset

NKF-Kennzahlenset					
Analysebereich	Kennzahl	Definition	2008	2009	Ermittlung der Kennzahl
Vermögenslage	Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	31,68%	31,29%	Unter der Wertgröße „Infrastrukturvermögen“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1.2.3 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Aktivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 3 GemHVO zu erfassen.
	Abschreibungsintensität	$\frac{\text{bilanz. AfA auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	7,56%	6,66%	Unter der Wertgröße „Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen, die in einem unmittelbaren Bezug zum Anlagevermögen der Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO stehen. Diese Werte sind dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen. Liegt ein aktueller Anlagenspiegel für die Analyse nicht vor, kann für die Ermittlung der Kennzahl auf die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO (Ergebnisplan) zurückgegriffen werden. Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ s.o.
	Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{bilanz. AfA auf Anlagevermögen}}$	40,43%	43,32%	Unter der Wertgröße „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ sind Erträge zu erfassen, die in einem unmittelbaren Bezug zu den Sonderposten der Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO stehen. Dies sind die entsprechenden Erträge gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 41 und 43 – Wertgröße „Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen“ s.o.
	Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{(\text{Abgänge des AV} + \text{Abschr. AV})}$	37,73%	47,53%	Unter der Wertgröße „Bruttoinvestitionen“ ist die Summe der Zugänge des Anlagevermögens und der Zuschreibungen auf das Anlagevermögen zu ermitteln. Diese Zugänge und Zuschreibungen sind dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen. Die Wertgrößen „Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen“ und „Abgänge des Anlagevermögens“ sind ebenfalls dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen.



ANLAGE 13 – NKF-Kennzahlenset

NKF-Kennzahlenset					
Analysebereich	Kennzahl	Definition	2008	2009	Ermittlung der Kennzahl
Finanzlage	Anlagen-deckungsgrad 2	$\frac{(\text{EK} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	71,09%	64,13%	Unter der Wertgröße „Sonderposten Zuwendungen/ Beiträge“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 2.1 und 2.2 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Langfristiges Fremdkapital“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 3.1, 3.2 und 4 GemHVO zu erfassen. Die langfristigen Verbindlichkeiten nach § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO müssen eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren haben und sind dem Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO zu entnehmen. Unter der Wertgröße „Anlagevermögen“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO zu erfassen.
	Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	93,14	-9,69	Für diese Berechnung sind unter der Wertgröße „Gesamtes Fremdkapital“ die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 2.3, 3 und 4 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Liquide Mittel“ ist der Ansatz des Bilanzpostens nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.4 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Kurzfristige Forderungen“ sind die Teilansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO zu erfassen, die eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben. Letztgenannte Teilansätze sind dem Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO zu entnehmen. Als Wertgröße „Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)“ der nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO im Finanzplan bzw. gem. § 39 S. 3 GemHVO in der Finanzrechnung auszuweisende Saldo einzusetzen.
	Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	63,13%	34,52%	Unter der Wertgröße „Liquide Mittel“ ist der Ansatz des Bilanzpostens nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.4 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Kurzfristige Forderungen“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO zu erfassen. Die kurzfristigen Forderungen müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben (vgl. Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO). Unter der Wertgröße „Kurzfristige Verbindlichkeiten“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO zu erfassen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben (vgl. Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO).
	kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	6,90%	13,45%	Unter der Wertgröße „Kurzfristige Verbindlichkeiten“ sind die Teilansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO zu erfassen, die eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben. Diese Teilansätze sind dem Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO zu entnehmen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Passivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 4 GemHVO zu erfassen.
	Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	5,61%	4,20%	Unter der Wertgröße „Finanzaufwendungen“ sind die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ s.o.



ANLAGE 13 – NKF-Kennzahlenset

NKF-Kennzahlenset					
Analysebereich	Kennzahl	Definition	2008	2009	Ermittlung der Kennzahl
Ertragslage	Netto-Steuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds dt. Einheit}}$	47,81%	62,40%	Unter der Wertgröße „Allgemeine Umlagen“ sind die dafür zutreffenden Teilerträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO zu erfassen. Dies sind Erträge aus der Kreisumlage einschließlich Mehrbelastung, der Jugendamtsumlage sowie ggf. der Landschaftsumlage und der Verbandsumlage RVR gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 41 – Unter der Wertgröße „Ordentliche Erträge“ sind die gleichen Erträge wie bei der Steuerquote zu erfassen.
	Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	18,12%	12,74%	Unter der Wertgröße „Erträge aus Zuwendungen“ sind die dafür zutreffenden Teilerträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO zu erfassen. Dies sind gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 41 – Erträge aus den Schlüsselzuweisungen vom Land, den Bedarfszuweisungen vom Land und von Gemeinden (GV), den allgemeinen Zuweisungen vom Bund, vom Land und von Gemeinden (GV), den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sowie den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Wertgröße „Ordentliche Erträge“ s.o.
	Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentl. Aufwendungen}}$	22,76%	20,66%	Unter der Wertgröße "Personalaufwendungen" sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 Satz 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ s.o.
	Sach- & Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach- & Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	27,26%	18,85%	Unter der Wertgröße „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ s.o.
	Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	20,89%	18,04%	Unter der Wertgröße „Transferaufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ s.o.



Lagebericht zur Bilanz zum 31.12.2009

1. Allgemeines

Nach dem „Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW)“ müssen die Gemeinden ihre Geschäftsvorfälle spätestens zum 01.01.2009 nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) erfassen.

Bei der Stadt Leverkusen ist die doppelte Buchführung zum 01.01.2008 für die Gesamtstadt eingeführt worden.

Mithin ist nach § 37 (2) der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dem Jahresabschluss u. a. ein Lagebericht gem. § 48 GemHVO beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr verschaffen. Er soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten.

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern.

Deshalb werden im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt haben können, dargestellt und erläutert. Gleiches gilt für die Risiken, die sich unmittelbar auf die Haushaltswirtschaft auswirken können.

Auf der Grundlage vorhandener Eckdaten konnte dabei die voraussichtliche Entwicklung der Chancen und Risiken weitgehend ausgewogen beurteilt werden.



Die unternommenen Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung waren seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement an der Entwicklung des Jahresergebnisses abzulesen. Im abgelaufenen Haushaltsjahr 2009 konnte selbst vor dem Hintergrund der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise ein positiver Trend im Jahresergebnis verzeichnet werden.

Bei allgemein positiver perspektivischer Betrachtung bleibt die Lage der Stadt Leverkusen insgesamt weiterhin angespannt. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise auf die Finanzlage der Stadt werden sich weiterhin zeigen und die kommenden Jahresergebnisse in Form von unzureichenden Einnahmen und steigenden Sozialausgaben negativ beeinflussen. Es besteht für die Stadt Leverkusen kein Anlass, vom grundsätzlich eingeschlagenen Weg der Haushaltskonsolidierung abzugehen.

Um ein zutreffendes Bild der wirtschaftlichen Situation der Stadt vermitteln zu können, wurden alle Komponenten und Faktoren systematisch untersucht, die im Wesentlichen die Lage der Stadt bestimmen.

Auf der Grundlage des aufbereiteten Zahlenmaterials aus der Bilanz sowie aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung ergibt sich nachfolgende Sichtweise.

Außerdem ist noch darauf hinzuweisen, dass sich im Jahresabschluss auch noch die Auswirkungen notwendiger Bilanzberichtigungen widerspiegeln und somit die an sich haushaltsbezogene Vergleichsanalyse beeinflussen.

1. Bilanz

Die Bilanzsumme zum 31.12.2009 beläuft sich auf rd. 1.553 Mio. € und reduziert sich damit gegenüber der Bilanz zum 31.12.2008 (1.577 Mio. €) um rd. 24 Mio. €

Zusammengefasst stellt sich die Bilanz (Vermögenslage) der Stadt Leverkusen zum 31.12.2009 wie folgt dar:

Aktiva	EUR	%	Passiva	EUR	%
Anlagevermögen	1.465.442.105	94,37	Eigenkapital	477.367.055	30,74
Umlaufvermögen	82.164.043	5,29	Sonderposten	277.157.767	17,85
aktive			Rückstellungen	290.366.736	18,70
Rechnungsabgrenzung	5.310.957	0,34	Verbindlichkeiten	484.611.122	31,21
		100,00	Passive		
			Rechnungsabgrenzung	23.414.425	1,51
					100,00
	1.552.917.105			1.552.917.105	



2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

2.1 Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses

2.1.1 Die Struktur der Bilanz

Mittelverwendung (Aktiva)

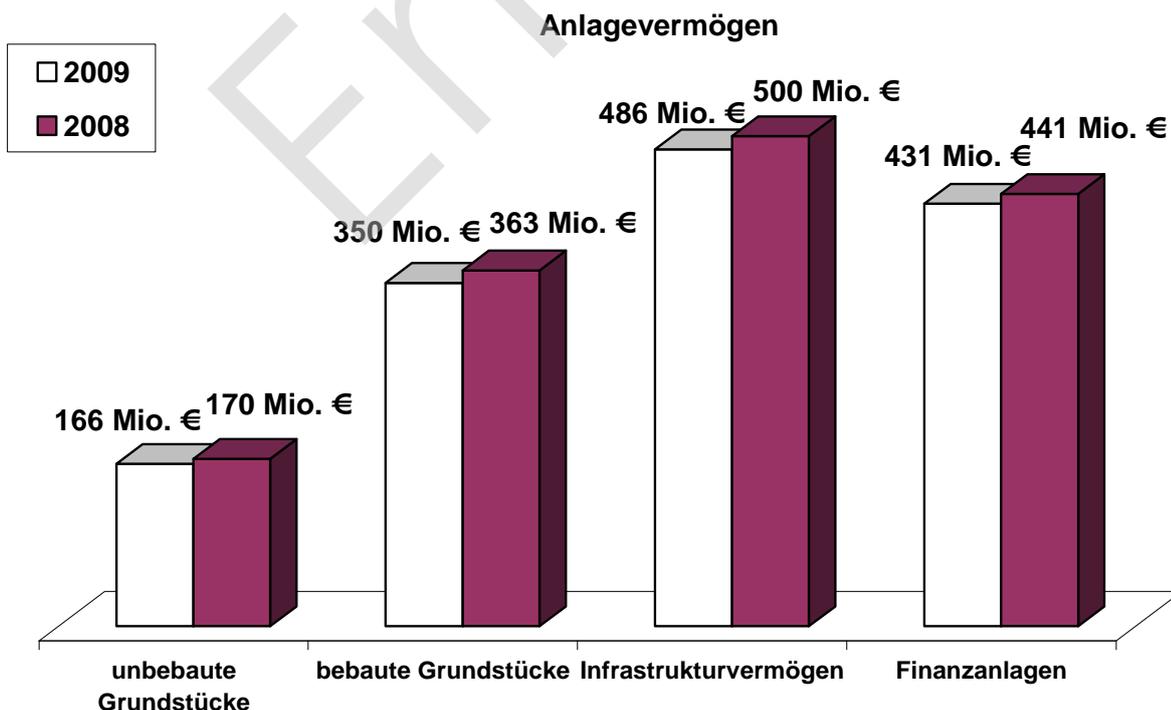
Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen der Gemeinde mit den zum Bilanzstichtag ermittelten Werten angesetzt. Damit wird die Mittelverwendung der Gemeinde dokumentiert.

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Leverkusener Bilanz liegt mit 1.034 Mio. Euro oder 66,6 % (Anteil an der Bilanzsumme) bei den Sachanlagen, wofür in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan beeinflussen, entstehen.

Das Infrastrukturvermögen mit 486 Mio. Euro macht einen Anteil von 31,3 % des Vermögens der Stadt aus.

Der Anteil der Finanzanlagen am Sachanlagevermögen beträgt 431 Mio. € (27,7 %). Hierin zeigt sich das Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen und privater Rechtsform. Finanzanlagen leisten durch Gewinnausschüttungen und Zinserträge in der Regel einen positiven Beitrag zum Ergebnisplan.





Eine nur geringe Bedeutung für die Vermögenslage hat grds. das kurzfristige Umlaufvermögen i. H. v. 82 Mio. € (5,3%), in dem sich die zum Bilanzstichtag z. B. die bestehenden Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände widerspiegeln.

Mit der Bilanz zum 31.12.2009 war die Umgliederung von Grundstücken (ca. 8,964 Mio. €) vom Anlagevermögen zum Umlaufvermögen geboten, weil für diese Grundstücke eine aktive Vermarktung vorgesehen ist, diese weiterhin nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Stadt dienen sollen und damit zum Verbrauch oder Verkauf bestimmt sind. Insoweit stellen diese zur Veräußerung zur Verfügung stehenden Grundstücke eine Ausnahme zum üblicherweise vorgehaltenen Umlaufvermögen dar, weil diese für die Stadt Leverkusen eine nicht unerhebliche Bedeutung für die aktuelle und zukünftige Investitionstätigkeit haben.

Auf der Vermögensseite ist außerdem die Position aktive Rechnungsabgrenzung mit 5,3 Mio. € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die im abgeschlossenen Haushaltsjahr bereits für Aufwendungen des Haushaltsjahres 2010 geleistet wurden.

Mittelherkunft (Passiva)

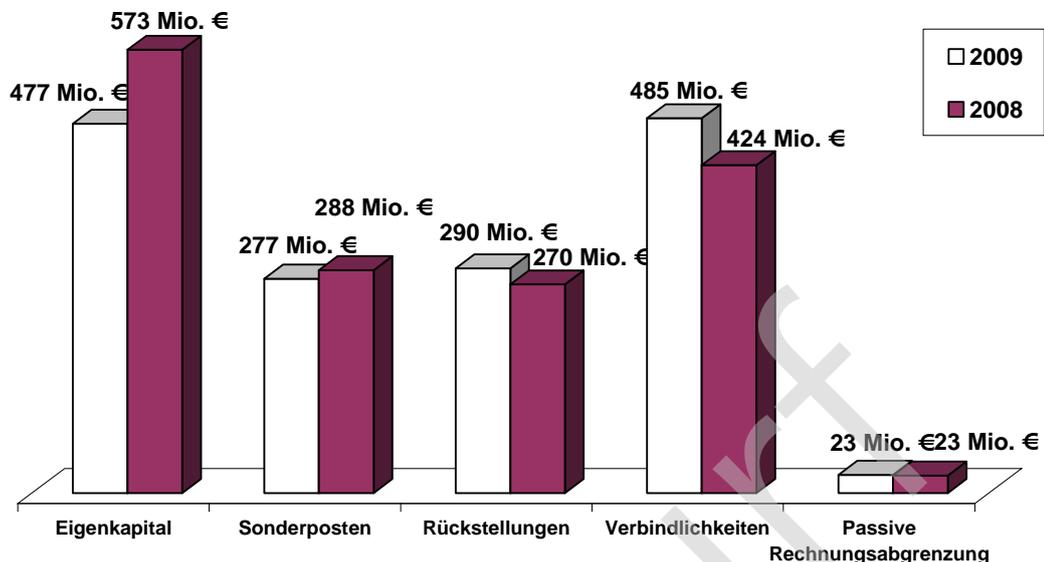
Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier wird die Mittelherkunft sichtbar. Das Verhältnis von Eigen- und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung.

Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich z.B. vorteilhaft aus auf Kreditbeschaffung und Kreditkonditionen. Dementsprechend verbessert ein hoher Eigenkapitalanteil die Kreditbeurteilung und sichert finanzielle Unabhängigkeit. Dagegen verursacht ein hoher Fremdkapitalanteil hohe Zinsaufwendungen, die den Ergebnisplan belasten.

Das Eigenkapital der Bilanz ermittelt sich als Saldo der Vermögenswerte abzüglich der Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzung.

Es hat mit einem Anteil von über 30 % (Eigenkapitalquote) an der Bilanzsumme noch einen guten Wert und zeigt an in welchem Verhältnis das Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist.

Die Eigenkapitalquote ist für die Stadt ein wichtiger Bonitätsindikator.



In der Bilanz wird das Eigenkapital der Stadt mit rd. 477 Mio. € ausgewiesen. Bestandteil dieses Eigenkapitals ist eine Ausgleichsrücklage (90.649 T€), die dazu dient, Schwankungen der Ergebnisrechnung aufzufangen. Weist die Ergebnisrechnung einen negativen Saldo aus, kann die Stadt die Ausgleichsrücklage in Anspruch nehmen, womit gleichzeitig die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich nach § 75 (2) GO NRW als erfüllt gilt.

Steht der Stadt keine Ausgleichsrücklage mehr zur Verfügung, so ist die allgemeine Rücklage zu verringern. Dies bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde und verpflichtet die Stadt zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK).

Mit kurzen Unterbrechungen stellt die Stadt ein solches HSK (seit dem Beginn der 90er Jahre – jüngst mit Datum vom 01.10.2010) auf, das auf der Basis

- von kontinuierlicher Aufgaben- und Zweckkritik,
- von Geschäftsprozessuntersuchungen sowie
- von Überprüfungen zur Stellenwiederbesetzungen

die anfallenden Defizite regelmäßig reduzieren hilft.

Selbst die Inanspruchnahme externer Beratung und die daraus resultierende Umsetzung von Konsolidierungsvorschlägen können die Abschmelzung des Eigenkapitals lediglich verlangsamen, jedoch nicht vollständig verhindern.



Mit der Fortschreibung des HSK 2011-2015 (Vorlage 0600/2010 vom 01.10.2010) hat die Verwaltung dem Rat der Stadt Leverkusen ein Maßnahmenpaket vorgelegt, welches Ergebnisverbesserungen von insgesamt ca. 148 Mio. € bedeuten und insoweit nachhaltig als Grundlage für einen Eigenkapitalerhalt dienen kann.

Im Wesentlichen wird das Maßnahmenpaket bestimmt durch die folgenden im städtischen Hoheitsbereich liegenden Einsparungen und Verbesserungen:

Personalreduzierung	35,7 Mio. €
Ergebnisverbesserung 2009/2010	30,0 Mio. €
Steuererhöhungen	29,4 Mio. €
allg. Aufwandsreduzierung	26,1 Mio. €
Ertragserhöhungen	3,1 Mio. €
Ausschüttungen	2,2 Mio. €
Gesamt	126,5 Mio. €

In dem jetzt vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2011 mit Finanzplanung bis 2014 sind die HSK-Maßnahmen überwiegend eingearbeitet worden.

Darüber hinaus enthält das HSK Konsolidierungspunkte, die zunächst als „Zielvorgabe“ definiert werden müssen, da hierzu jedoch noch keine hinreichende Sicherheit besteht, ob die Einschätzungen der Haushaltsentlastungen in den erwarteten Größenordnungen auch eintreten (z. B. zusätzliche Finanzhilfen des Landes) wurden diese HSK-Maßnahmen noch nicht in den Haushaltsplanentwurf aufgenommen.

Dementsprechend ergibt sich in Ableitung dieser Handlungsgrundsätze folgende für die Stadt maßgebliche Eigenkapitalentwicklung.

Eigenkapital lt. Bilanz zum 31.12.2009 **477.367.055,50 €**

Jahresfehlbetrag 2010 lt. Haushaltsplan	114.741.150,00 €
Jahresfehlbetrag 2011 lt. Haushaltsplanentwurf	84.802.950,00 €
Jahresfehlbetrag 2012 lt. Finanzplanung	80.024.450,00 €
Jahresfehlbetrag 2013 lt. Finanzplanung	76.406.550,00 €
Jahresfehlbetrag 2014 lt. Finanzplanung	78.982.650,00 €

verbleibendes Eigenkapital am Ende des Planungszeitraumes **42.409.305,50 €**



Die in der Bilanz ausgewiesenen Sonderposten betreffen von Dritten erhaltene Zuschüsse und Zuwendungen für investive Maßnahmen, die aus dem Verhältnis der Förderquote zu den aktuellen Verkehrswerten der Vermögensgegenstände ermittelt wurde. Sie wird in den kommenden Haushaltsjahren rätierlich über die Nutzungsdauer der mitfinanzierten Vermögenswerte zugunsten der Ergebnisrechnung aufgelöst. Der Auflösungsbetrag des Jahres 2009 beträgt 13,8 Mio. € (siehe Anlage 5).

Im Wesentlichen bestimmen die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für pensionierte und derzeit beschäftigte Beamte in Höhe von 238 Mio. Euro (15,3 %) die Rückstellungen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand ist nur in sehr geringem Umfang (ca. 3%, s. RVR-Fonds) bereits finanziert, so dass zukünftig – bezogen auf den aktuellen Bestand – zwar eine geringe Entlastung der Ergebnisrechnung, jedoch nicht der Finanzrechnung eintreten wird.

Von den Kreditverbindlichkeiten für Investitionen der Kernverwaltung in Höhe von 240 Mio. Euro haben 165 Mio. Euro bzw. 68,9 % noch eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung betragen zum 31.12.2009 185 Mio. Euro und haben sich damit im Vergleich zum Vorjahr um ca. 62 Mio. € erhöht (s.a. Finanzrechnung Zeile 32, Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag).

Kennzahlen zur Bilanz

Für die Beurteilung einer Bilanz wendet man in der Regel spezielle Analysemethoden an, um objektive Vergleiche durchführen zu können. Die als Anlage 13 beigefügten Kennzahlen sind dem Kennzahlenset aus dem Runderlass des IM vom 01.10.2008 entnommen und basieren auf den Werten der Bilanz.

Bei der Analyse der Bilanz wird das Verhältnis einzelner Bilanzposten zueinander betrachtet und bewertet. Dabei werden schwerpunktmäßig die Finanzierung des Haushalts (mit Eigen- und Fremdkapital) und die Finanzierung der (langfristigen) Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in Relation gesetzt.

In dem Zusammenhang ist zu beachten, dass Basiszahlen (Bsp: Steuerquote), die zur Berechnung der Kennzahlen herangezogen werden, im Jahresvergleich enormen Abweichungen unterliegen können, deren Ursprung durch Sondereinflüsse zu begründen ist.

Mittelfristig soll dieses Kennzahlenset eine herausragende Bedeutung im Zeitvergleich, im interkommunalen Vergleich und bei den Controlling- und Prüfungsaufgaben der Gemeindeprüfungsanstalt und der Kommunalaufsicht erlangen.



Beispielhaft sind hier zu nennen bedeutende Kennzahlen wie:

	2009
Eigenkapitalquote 1 (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme) (477.367.056 x 100/ 1.552.917.105)	30,74%
Eigenkapitalquote 2 (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Beiträge x 100 / Bilanzsumme) (477.367.056 + 276.101.679 x 100 / 1.552.917.105)	48,52%
Eigenkapitalreichweite 2 - nach Plan - (Eigenkapital / durchschn. negatives Planjahresergebnis) (477.367.056 x 100 / 86.991.550)	5,49
Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen) (379.326.292 x 100 / 478.003.001)	79,36%

2.1.2 Ergebnisrechnung 2009

Im NKF übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn und Verlustrechnung. Der Begriff „Ergebnisrechnung“ wurde gewählt, weil sich die Zielsetzung des NKF von der des kaufmännischen Rechnungswesens insoweit unterscheidet, als die Kommunen im Allgemeinen nicht Gewinne erzielen oder steuerlich relevante Verluste nachweisen, sondern das Ergebnis einer Periode nach den Quellen des Erfolgs darstellen.

Dabei kommt der Ergebnisrechnung die Aufgabe zu, über die Art, die Höhe und die Quellen der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren; sie zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs auf und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder oftmals - wie hier in Leverkusen - als Fehlbetrag darstellt.

Die Ergebnisrechnung wird in Anlehnung an das Handelsrecht in Staffelform aufgestellt. Sie weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten in zusammengefassten Positionen sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanztransaktionen und die außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse transparent gemacht.

Zum besseren Verständnis der Ergebnisrechnung wurden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung in dem angefügten Glossar (s. Seite 123) ausführlich erläutert.

Der hier vorliegende zweite Jahresabschluss im Ergebnishaushalt, der nach den Regeln des NKF bewirtschaftet wurde, ist gekennzeichnet durch einen Fehlbetrag von 107,6 Mio. €, welcher mit 17,2 Mio. € gegenüber dem vom Rat der Stadt mit dem Haushalt beschlossenen Fehlbedarf (124,8 Mio. €) deutlich geringer ausfällt.



Dabei ist zu berücksichtigen, dass einem weitgehend staatlich festgelegten Katalog an Pflichtaufgaben und Transferleistungen eine unzureichende und bezogen auf die Aufgaben unangemessene Finanzausstattung, welche eine weitere Ergebnisverbesserung verhindert, gegenübersteht.

Die Verbesserung beträgt gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2009 ca. 21,7 Mio. €. Neben dem Originalansatz umfasst die Fortschreibung auch über- oder außerplanmäßige Mittelbereitstellungen und insbesondere die aus dem Vorjahr übertragenen Aufwandsermächtigungen, die im Gegensatz zur Kameralistik (dort wurde die Rechnung des Jahres belastet, in dem der Haushaltsausgaberest gebildet wurde) erst zu einer Belastung der Ergebnisrechnung führen, wenn tatsächlich Aufwand entsteht.

Die folgenden Aussagen beziehen sich ausschließlich auf einen Vergleich der Planansätze mit dem Ist-Ergebnis.

Als Basis für die die Berichterstattung über die Entwicklung und Veränderung von Positionen erfolgt gilt die Haushaltssatzung.

Abweichungserläuterungen

Der Planansatz im Bereich der Steuererträge wurde im Jahr 2009 um ca. 63,2 Mio. € überschritten. Dies resultiert vor allem auf Grund einer Veranlagung eines einzelnen Gewerbesteuerzahlers für die Jahre 2005 bis 2008 (siehe hierzu auch Erläuterungen bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen). Ohne diesen besonderen Vorgang, der im Laufe des Haushaltsjahres 2009 wieder gegenläufig korrigiert werden musste, liegen die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben ca. 7 Mio. € unter dem Planansatz. Hier ist besonders ein Fehlbetrag i. H. v. ca. 4,8 Mio. € bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu erwähnen.

Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen wurde der Planansatz um ca. 19,5 Mio. € übertroffen. Diese Erhöhung resultiert u. a. aus erhöhten Landeszuweisungen sowie erhöhten Zuweisungen für die Übermittagbetreuung. Darüber hinaus wurden ca. 11,8 Mio. € Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten generiert.

Sonstige Transfererträge lagen um 1,2 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Dies ergab sich im Wesentlichen aus den Produktgruppen des Sozialamtes.

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte konnten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Gebühren i. H. v. ca. 1,7 Mio. € sowie erhöhte Mahn- und Vollstreckungsgebühren i. H. v. ca. 560.000 € erwirtschaftet werden. Demgegenüber stehen verringerte Erträge aus Verwaltungs- sowie Benutzungsgebühren in den Bereichen Straßenverkehr, Stadtplanung und Bauaufsicht und Kataster und Vermessung zu Buche. Insgesamt wurde aber der Planansatz 2009 noch um ca. 1,3 Mio. € überschritten.



Der Planansatz für die privatrechtlichen Leistungsentgelte i. H. v. 2,76 Mio. € wurde zu ca. 46.000 € unterschritten. Dies resultiert vor allem durch Mindermieteinnahmen in den Fachbereichen Soziales und Schulen.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen wurden um ca. 1,2 Mio. € überschritten. Dies ist vor allem auf erhöhte Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden sowie Zweckverbänden zurückzuführen. Damit wurden auch die Mindererträge von städtischen Beteiligungen kompensiert.

Die sonstigen ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zum ursprünglichen Planansatz um 11,4 Mio. Euro erhöht. Im Wesentlichen ist dieses bedingt durch nicht zahlungswirksame Vorgänge, wie die Auflösung von Rückstellungen (rd. 1,8 Mio. Euro), die Anpassung der Forderungsbewertung (ca. 2 Mio. €) sowie durch eine um 6,6 Mio. € weitestgehend einzelfallbedingte erhöhte Verzinsung nach der Abgabenordnung. Darüber hinaus konnten im Einzelfall Mehrerträge aus Veräußerungen von Sachanlagen i. H. v. 437.000 € erzielt werden (siehe auch sonstige ordentliche Aufwendungen).

Erträge aus aktivierten Eigenleistungen stellen Gegenpositionen zu den Aufwendungen dar, die zur Herstellung eines Vermögensgegenstandes, welcher zur Nutzung für eigene Zwecke bestimmt ist, benötigt werden. Bei diesen Aufwendungen handelt es sich um Herstellungskosten im Sinne des § 33 Abs. 3 GemHVO. Diese werden aktiviert und über den Zeitraum ihrer Nutzung abgeschrieben. Im Wege einer differenzierten Kosten- und Leistungsrechnung wurden diese Erträge in Höhe von 157.000 € für das Haushaltsjahr 2009 abgerechnet.

Insgesamt konnten die ordentlichen Erträge gegenüber dem Haushaltsansatz von 281,4 Mio. € um 97,9 Mio. € auf 379,3 Mio. € verbessert werden.

Im Bereich der Aufwendungen mussten für Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 7,5 Mio. Euro mehr gegenüber dem originären Planansatz 2009 aufgewandt werden. Diese Erhöhung resultiert überwiegend aus der Zuführung in die gesetzlich vorgeschriebenen Rückstellungen für das städtische Personal (siehe hierzu auch die Ausführungen unter 4. Chancen und Risiken, Darstellung der Personalsituation) i. H. v. 9,6 Mio. €

Demgegenüber stehen ergebnisverbessernde Minderaufwendungen i. H. v. ca. 2,4 Mio. € bei den Bezügen für Beamte und tariflich Beschäftigten.

Bei den Versorgungsaufwendungen wurde der Planansatz von 8,5 Mio. € um 13,6 Mio. € überschritten. Dieser Betrag ergibt sich aus den Zuführungen zu den Rückstellungen für die Versorgungsempfänger und ist u.a. zurückzuführen auf eine Umstellung der Berechnungsgrundlage „Eintrittsalter“, der Besoldungserhöhungen, etc..



In der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnte eine Einsparung von 6,3 Mio. € zum Haushaltsansatz von 96,4 Mio. € erzielt werden. Diese Ergebnisverbesserung konnte u. a. durch die konsequente Anwendung des „Nothaushaltsrechts“ erreicht werden. Dies führte zwar nicht überall zu dem gewünschten Erfolg, jedoch haben Sparbemühungen Aller insgesamt zu dem besseren Ergebnis beigetragen.

Bei dem Teilergebnis der Transferaufwendungen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 88 Mio. € eine Aufwandsreduzierung von 1,8 Mio. Euro entstanden.

Die Transferaufwendungen umfassen insbesondere Sozialaufwendungen sowie Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Im Bereich der Sozialaufwendungen dominieren der Betreuungsaufwand, der Aufwand für Unterbringung sowie der Aufwand für Pflege. Alleine der Betreuungsaufwand beträgt im Haushaltsjahr 2009 ca. 10,4 Mio. €. Darüber hinaus beträgt die seitens der Stadt nicht zu beeinflussende Landschaftsverbandsumlage ca. 32,8 Mio. €.

Durch die Aktivierung von Vermögensgegenständen im Laufe des Jahres 2009 und der daraufhin nur zeitanteiligen Berücksichtigung von Abschreibungsbeträgen wurde der geplante Ansatz für Aufwendungen für Abschreibungen um ca. 1,4 Mio. € unterschritten. Dem Aufwand für Abschreibungen stehen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

Die bilanziellen Abschreibungen stellen den Ressourcenverbrauch der Immateriellen Vermögensgegenstände, des Sach- sowie des Finanzanlagevermögens dar. Insgesamt beträgt der Wert der bilanziellen Abschreibungen im Berichtszeitraum 31,9 Mio. €.

Davon entfallen

- 12,4 Mio. € auf Gebäudeabschreibungen,
- 14,7 Mio. € auf Straßen, Wege und sonstiges Infrastrukturvermögen,
- 997.000 € auf Abschreibungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung,
- 48.000 € auf Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände sowie
- 1,1 Mio. € auf Abschreibungen für technische Anlagen und Fahrzeuge.



Des Weiteren sind für sonstige ordentliche Aufwendungen ca. 82,8 Mio. € Mehraufwand entstanden.

Trotz zum Teil erheblicher Einsparungen in diesem Bereich (auch diese Auswirkung ist im Wesentlichen auf die haushaltswirtschaftliche Sperre gemäß § 24 Abs. 1 GemHVO NRW zurückzuführen) führten die Aufwendungen für die rechtlich vorgeschriebene Forderungsbewertung (ca. 4,8 Mio. €) und ein erhöhter Aufwand im Bereich der Zuführungen zu den gesetzlich normierten Rückstellungen (ca. 5,2 Mio. €) zu dieser Haushaltsbelastung.

Darüber hinaus führte ein einzelner Gewerbesteuerfall im Jahre 2009 für die Jahre 2005 bis 2008 zu erhöhten Aufwendungen im Bereich der Niederschlagungen i. H. v. mehr als 70 Mio. € (siehe hierzu auch Erläuterungen bei Steuererträgen).

Weiterhin wurden Mehraufwendungen i. H. v. ca. 372.000 € durch Verkäufe von Sachanlagen unter Buchwert verursacht (siehe auch Bemerkungen zu sonstigen ordentlichen Erträgen).

Insgesamt beliefen sich damit die ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Planansatz von 383,8 Mio. € auf 478,0 Mio. € und somit um ca. 94,2 Mio. € über dem Ansatz.

Finanzerträge aus städtischen Beteiligungen sowie erhöhte Zinserträge führten zu einer Ertragssteigerung von 3,9 Mio.

Durch ein aktives und durchaus als positiv zu bezeichnendes Zinsmanagement und des aktuell niedrigen Zinsniveaus wurde eine Ergebnisverbesserung für Zinsen zu Liquiditätskrediten in Höhe von ca. 2,7 Mio. € für das Haushaltsjahr 2009 erreicht.

Die außerordentlichen Erträge ergeben sich auf Grund der besser als erwartet ausgefallenen Jahresabschlussergebnissen von zwei städtischen Beteiligungen, die zu Forderungen i. H. v. 192.631,55 € führten. Darüber hinaus besteht eine Forderung i. H. v. 61.148,40 €, die auf Grund zu hoher Zuzahlungen im Bereich der Schüler-Tickets dem Aufgabenträger Stadt Leverkusen zuzurechen ist. Insgesamt ergeben sich somit Erträge i. H. v. 253.779,95 €.

Auf Basis der verwaltungsintern abgestimmten Vereinfachungsregelungen bezüglich der Schulgirokonten und deren Zuführung aus diversen Aufwandskonten kann es bei der letztendlichen Verwendung durch die jeweilige Schule zu Unschärfen hinsichtlich einer kontengenauen Zuordnung kommen. Diese werden in Abstimmung zwischen den FB Finanzen und Schulen aus verwaltungsökonomischen Gründen akzeptiert.



2.1.3 Finanzrechnung 2009

Im NKF sind Vorgänge, die in der Kameralistik außerhalb des Haushaltes abgewickelt wurden, in der Finanzrechnung abzubilden, obwohl sie – **gerade** - nicht im Finanzhaushalt geplant werden:

- Die unterjährig abgewickelten Kredite zur Liquiditätssicherung sind mit ihren akkumulierten Werten im Teilbereich „Finanzierungstätigkeit“ in der Zeilen 34 und 36 ausgewiesen.
- Fremde Finanzmittel nach § 16 GemHVO sind im Rechnungsabschluss der Finanzrechnung in Zeile 40 nachzuweisen.
- Andere Zahlungsflüsse der Stadt, die bisher außerhalb des Haushaltsplans abgewickelt wurden (z.B. die bei der ehemaligen Stadtkasse geführten Verwahr- und Vorschusskonten), sind in den Zeilen 7 und 15 nachzuweisen.

Allen Vorgängen ist gemeinsam, dass sie keinen Einfluss auf die Ergebnisrechnung haben.

Die eigenständige Bedeutung der Finanzrechnung im NKF, die als Resultat aller Finanzbewegungen einen Liquiditätssaldo ausweist, erfordert aber eine lückenlose Darstellung aller Vorgänge, die Auswirkungen auf diesen Saldo haben.

Liquiditätskredite

Die Stadt Leverkusen war im Berichtszeitraum jederzeit in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nach zu kommen. Hierzu wurden nach den Vereinbarungen mit den Geschäftsbanken und Sparkasse mit taggleicher Valuta Liquiditätskredite abgerufen werden.

Für die Inanspruchnahme der Liquiditätskredite betrug der durchschnittliche Zinssatz 3,06 % für einen durchschnittlich gebundenen Liquiditätskredit von 158 Mio. € und es mussten per Saldo 4,8 Mio. € Zinsen gezahlt werden.

Für das Haushaltsjahr 2011 ergibt sich zum 31.12.2010 folgende Liquiditätsplanung:



Liquiditätsplanung 2011					
Arten der Zahlungsmittel und Zahlungsverpflichtungen	Veränderungen im Haushaltsjahr nach Fälligkeit				vorauss. Stand (Betrag) am 31.12. des laufenden Jahres
	täglich bis zu 1 Monat EUR	über 1 bis zu 3 Monaten EUR	über 3 bis zu 6 Monaten EUR	über 6 bis zu 12 Monaten EUR	
Einzahlungen					
Steuern und ähnliche Abgaben	- €	48.968.650,00 €	48.968.650,00 €	97.937.300,00 €	195.874.600,00 €
Zuwendungen und allgemeine Umlage	5.987.376,92 €	11.974.753,83 €	17.962.130,75 €	35.924.261,50 €	71.848.523,00 €
sonstige Transfereinzahlungen	195.541,67 €	391.083,33 €	586.625,00 €	1.173.250,00 €	2.346.500,00 €
öffentlich rechtl. Leistungsentgelte	- €	9.673.912,50 €	9.673.912,50 €	19.347.825,00 €	38.695.650,00 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	205.375,00 €	410.750,00 €	616.125,00 €	1.232.250,00 €	2.464.500,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.637.987,50 €	3.275.975,00 €	4.913.962,50 €	9.827.925,00 €	19.655.850,00 €
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	541.025,00 €	1.082.050,00 €	1.623.075,00 €	3.246.150,00 €	6.492.300,00 €
sonstige Einzahlungen	1.168.512,50 €	2.337.025,00 €	3.505.537,50 €	7.011.075,00 €	14.022.150,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.989.529,17 €	3.979.058,33 €	5.968.587,50 €	11.937.175,00 €	23.874.350,00 €
Aufnahme Darlehen	- €	- €	- €	- €	
Rückflüsse TBL Darlehen	1.629.262,50 €	3.258.525,00 €	4.887.787,50 €	9.775.575,00 €	19.551.150,00 €
Zwischensumme Einzahlungen	13.354.610,25 €	85.351.783,00 €	98.706.393,25 €	197.412.786,50 €	394.825.573,00 €
Auszahlungen					
Personalauszahlungen	7.413.604,17 €	14.827.208,33 €	22.240.812,50 €	44.481.625,00 €	88.963.250,00 €
Versorgungsauszahlungen	1.025.000,00 €	2.050.000,00 €	3.075.000,00 €	6.150.000,00 €	12.300.000,00 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.705.600,00 €	19.411.200,00 €	29.116.800,00 €	58.233.600,00 €	116.467.200,00 €
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.165.266,67 €	4.330.533,33 €	6.495.800,00 €	12.991.600,00 €	25.983.200,00 €
Transferauszahlungen	8.274.783,33 €	16.549.566,67 €	24.824.350,00 €	49.648.700,00 €	99.297.400,00 €
sonstige Auszahlungen	6.147.391,67 €	12.294.783,33 €	18.442.175,00 €	36.884.350,00 €	73.768.700,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.320.183,33 €	4.640.366,67 €	6.960.550,00 €	13.921.100,00 €	27.842.200,00 €
Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.250.662,50 €	2.501.325,00 €	3.751.987,50 €	7.503.975,00 €	15.007.950,00 €
Zwischensumme Auszahlungen	38.302.491,67 €	76.604.983,33 €	114.907.475,00 €	229.814.950,00 €	459.629.900,00 €
Liquide Mittel laufende Jahr	- 24.947.881,42 €	8.746.799,67 € -	16.201.081,75 € -	32.402.163,50 € -	64.804.327,00 €
Liquide Mittel insgesamt	- 244.999.676,97 € -	236.252.877,30 € -	252.453.959,05 € -	284.856.122,55 € -	284.856.122,55 €



Saldo Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in 2009 konnte gegenüber der Haushaltsplanung von – 97,4 Mio. Euro deutlich verbessert werden. Das Ergebnis von - 72,6 Mio. Euro stellt somit eine Verbesserung von 24,8 Mio. Euro dar. Dieses Ergebnis resultiert überwiegend aus Reduzierung der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (ca. 22,4 Mio. €) sowie teilweiser Verbesserungen bei den Einzahlungen (ca. 2,4 Mio. €).

Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit in 2009 stellt eine „Verbesserung“ mit rd. 15,2 Mio. Euro dar.

Bei den Einzahlungen bilden die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen die größte Position mit einem Ergebnis von 16,7 Mio. Euro. Darüber hinaus wurden Veräußerungseinzahlungen i. H. v. ca. 10,7 Mio. € für Sachanlagen erzielt. Bei den Auszahlungen sind die Auszahlungen für Baumaßnahmen mit 13,9 Mio. Euro der wesentliche Posten.

Insgesamt ergeben sich im Planungszeitraum jahresbezogen folgende Endsummen aus der Investitionstätigkeit:

	2010	2011	2012	2013	2014
Auszahlungen	31.918.400 €	27.842.200 €	21.146.600 €	17.336.100 €	16.317.400 €
Einzahlungen	28.769.550 €	23.874.350 €	18.242.550 €	13.928.750 €	12.859.950 €
Kreditbedarf	3.148.850 €	3.967.850 €	2.904.050 €	3.407.350 €	3.457.450 €

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit in 2009 beträgt 120,5 Mio. Euro und resultiert aus den Veränderungen hinsichtlich der Aufnahme und Tilgung von genommenen und gewährten Krediten.

Zur Finanzierung des Investitionsvolumens tragen neben den objektbezogenen Einzahlungen (Bundes- und Landeszuweisungen) und den Investitions-pauschalen vom Land insbesondere Erlöse aus dem Verkauf von Grundstücken und Kreditaufnahmen bei.



	2010	2011	2012	2013	2014
	in T€				
Zuweisungen Bund/Land	14.935	16.177	10.474	7.914	9.345
Grundstücksverkäufe	1.917	5.581	6.567	5.066	2.566
Kreditaufnahmen	3.149	3.968	2.904	3.407	3.457
Erschließungs-/ Anliegerbeiträge	3.335	1.825	1.162	926	926
Sonstiges*	8.582	291	40	23	23
	31.918	27.842	21.147	17.336	16.317
	2010	2011	2012	2013	2014
	in T€				
Städt. Baumaßnahmen	23.535	18.834	14.598	12.136	11.972
Erwerb bewegl. Vermögen	7.029	4.650	5.707	4.358	3.761
Grunderwerb	1.261	2.223	793	793	535
Sonstiges	93	2.135	49	49	49
	31.918	27.842	21.147	17.336	16.317

* In 2010 zzgl. Veräußerungen von Vermögen in Höhe von 6.043.000 €

In Anlehnung an die abzusehende Entwicklung der Fehlbedarfe der Kalenderjahre 2010 bis 2015 sind dann aktuell (Prognosedatum: 31.12.2010) folgende Kassenkreditaufnahmen zu prognostizieren:

Stand	01.01.2008	01.01.2009	01.01.2010	01.01.2011	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014
	99.012.714 €	123.687.720 €	185.022.588 €	220.051.795 €	284.856.122 €	331.856.122 €	375.256.122 €
liquiditätswirksamer Zugang (geschätzt)	24.675.006 €	61.334.868 €	35.029.207 €	64.804.327 €	47.000.000 €	43.400.000 €	46.000.000 €
31.12.	123.687.720 €	185.022.588 €	220.051.795 €	284.856.122 €	331.856.122 €	375.256.122 €	421.256.122 €



2.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung

- Soziale Stadt Rheindorf Nord
- Umsetzung des Verkehrskonzeptes Hitdorf
- u3 Betreuung
- neue bahnstadt opladen
- HSK

Mit Beschluss der Bundesregierung wurde festgelegt, dass die Städtebaufördermittel ab 2011 um 50 Prozent gekürzt werden.

Woraufhin der Hauptausschuss der Stadt Leverkusen beschlossen hat, die Soziale Stadt Rheindorf Nord mit all ihren großen Investitionen, wie: Friedenspark, Königsberger Platz, Neubau Jugendhaus usw. zu retten. Dies indem die Stadt verbindlich erklärt, dass diese Projekte innerhalb des Kreditrahmens in den nächsten Jahren priorisiert werden.

Wäre diese Erklärung nicht erfolgt, würde weder 2010 noch in Zukunft ein Zuwendungsbescheid über mehr als vier Millionen Euro Investiv-Mittel erlassen.

Mit Hilfe der Sozialen Stadt und mit dem, was die WGL und die Sander-Stiftung investieren, wird die Stadt bis Ende des Jahres also gut acht Millionen Euro öffentliche Fördermittel nach Rheindorf geholt haben.

Der Ratsbeschluss zum Verkehrskonzept Hitdorf muss so schnell als möglich umgesetzt werden. Für das Frühjahr 2011 kann mit dem Aufstellungsbeschluss für den notwendigen B-Plan und mit der Fortsetzung der Bürgerbeteiligung gerechnet werden.

Die u3 Betreuung ist Unterpfand für ein familienfreundliches Leverkusen. Es ist deshalb richtig, dass der Rat die 32 Prozent-Versorgungsquote beschlossen hat, dass die WGL jetzt die europaweite Ausschreibung für den Neubau von zunächst vier Kitas vorbereitet und weitere sechs folgen 2011. Bei der Kita Pregelstraße muss aus Kostengründen auf den Anbau verzichtet werden, der Ausbau im Bestand kommt.

Aber dennoch: Das Projekt u3 läuft und ist auch nicht mehr aufzuhalten. Das Ziel „1. August 2013“ ist klar im Blick.



Dabei hilft, dass der Verfassungsgerichtshof Münster der eingereichten Kommunalverfassungsbeschwerde gegen das Kinderförderungsgesetz stattgegeben hat. Das war endlich ein unmissverständlicher Weckruf an das Land in Richtung Konnexität. Insoweit steht außer Frage, dass die Kosten für Neubau und Erweiterung sowohl durch die Einbindung der WGL als auch infolge dieses Urteils in jedem Fall reduziert werden können.

In Bezug auf die neue bahnstadt opladen gilt es klarzumachen, dass es hier nicht darum geht, mit Hilfe dieses einzigartigen Stadtentwicklungsprojektes die nicht wiederkehrende Chance zu nutzen, den größten Stadtteil von Leverkusen und damit die Stadt Leverkusen vor ihrem weiteren Niedergang zu bewahren.

Dass in Opladen schon seit Jahren ein dramatischer wirtschaftlicher, sozialer und verkehrlicher Niedergang zu beklagen ist wurde jetzt unmissverständlich durch die externen Gutachter, die die Kosten-Nutzen-Analyse zur Gütergleisverlegung erstellt haben, manifestiert.

Und deshalb macht es Sinn die kostengünstigere Variante 4, die abgespeckte Version der Gütergleisverlegung, die erst ab der Fixheider Straße zum Tragen kommt umzusetzen. Wobei der städtische Eigenanteil haushaltsneutral finanziert werden soll.

Der städtische Anteil in Höhe von 6,6 Millionen Euro soll in den nächsten Jahren über ein Modell, bestehend aus Förderverein, Sponsoring und Spenden, realisiert werden. Die Bezirksregierung ist grundsätzlich damit einverstanden.

Außerdem gilt die Faustformel für Opladen: Für jeden Euro, der investiert wird, gibt es volkswirtschaftlich gesehen vier Euro zurück.

Nun noch einmal zu den „Knackpunkten“ aus dem HSK: nämlich Personalabbau und Überprüfung von Standards, also: Bauen, Öffnungszeiten, Wartezeiten, Bearbeitungszeiten.

Vor der städtischen Personalversammlung wurde noch einmal bestätigt, dass 34 Stellen pro Jahr, aber ohne betriebsbedingte Kündigungen, wegfallen sollen. Dass die Feuerwehr und der Kindergartenbereich natürlich nicht betroffen sind und das es eine 12monatige Wiederbesetzungssperre geben wird.

Weiterhin wird unter Federführung des Dezernat II - Finanzen, Personal und Organisation eine „AG Personalwirtschaft“ installiert werden, und für das Dezernat V ist die Einrichtung einer „AG Baukostencontrolling“ geplant. Erste Gespräche zu Standardreduzierungen und auch zur „Aufgabe der Aufgabe“ sind in Vorbereitung.



Der Bau der Feuer- und Rettungswache Steinbüchel kommt und auch die Bielerthalle wird 2011 nun endlich saniert.

Ebenfalls zeichnet sich für die Kinder und Lehrerschaft der Gesamtschule Schlebusch eine gute Lösung ab. Die Containerlösung wäre definitiv nicht zu finanzieren gewesen. Das neue Modell, das noch detailliert vorgestellt wird, könnte gut funktionieren und alle Beteiligten könnten zufrieden gestellt werden.

Entwurf



3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Festzustellen ist, dass die Betrachtung der Werte eines Haushaltsjahres allein nur bedingt aussagefähig ist. Die Aussagefähigkeit kann nur im Vergleich mit anderen Städten sowie durch Analysewerte im Zeitvergleich erhöht werden.

Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen basieren auf dem mit Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 bekannt gegebenen NKF – Kennzahlenset Nordrhein- Westfalen, der in gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) entwickelt worden ist.

Zur interkommunalen Vergleichbarkeit werden gleichzeitig die Zahlen einer durch das Innenministerium NRW veranlassten landesweiten Auswertung (Stand 10/2009) beigefügt (s. eckige Klammer = Durchschnittswerte der kreisfreien Städte).

3.1 Analyse der Vermögenslage (Vorjahreszahlen in Klammern)

- Infrastrukturquote (IsQ) = 31,3 % (31,7 %)
 (33,4%)

Die Infrastrukturquote beleuchtet als Verfeinerung der Kennzahl „Anlagenintensität“ das vorhandene Infrastrukturvermögen.

3.2 Analyse der Schuldenlage

- Eigenkapitalquote I = 30,7 % (36,3 %)
 (32,2%)

Die Eigenkapitalquote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zur Bilanzsumme. Sie zeigt an, in welchem Verhältnis das Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist.

3.3 Analyse der Ertrags- und Aufwandssituation

- Netto-Steuerquote (NSQ) = 62,4 % (47,8 %)
 (42,8%)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.



- Zuwendungsquote (ZwQ) = 12,7 % (18,1 %)
[24,2%]

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit Leistungen Dritter abhängig ist.

3.4 Analysen der Finanzlage

- Zinslastquote = 4,2 % (5,6 %)
[5,6%]

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Entwurf



4. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Stadt Leverkusen

Mit der vollständigen Aufzehrung der Ausgleichsrücklage ist ein Haushaltsausgleich ab dem Haushaltsjahr 2009 nicht mehr absehbar und bereits eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um ca. 17 Mio. € vorzunehmen.

Der Haushalt bleibt genehmigungspflichtig und die Genehmigung weiterhin von Auflagen, wie z. B. einem genehmigungsfähigen HSK, abhängig.

Eine Genehmigung für Haushalt und Haushaltssicherungskonzept wird es durch die Bezirksregierung Köln erst geben, wenn die nach den in § 76 Abs. 2 GO NRW normierten Anforderungen an ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept durch die Stadt erfüllt werden.

Bisher wirtschaftet die Stadt weiter im Rahmen des so genannten Nothaushaltsrechts, wonach sie ausschließlich Aufwendungen entstehen lassen darf, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind.

Die Entwicklung des Eigenkapitals liefert Hinweise auf die Stabilität der Haushaltswirtschaft und ist ein Kriterium für den Haushaltsausgleich. Im Jahr 2009 gilt der Haushalt nicht mehr als ausgeglichen, weil der Jahresfehlbetrag in Höhe von 107,6 Mio. EUR nicht mehr vollständig durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Seit dem Haushaltsjahr 2008 wird nun kontinuierlich die allgemeine Rücklage abgebaut. Unter Zugrundelegung der mittelfristigen Haushaltsplanung bis 2014 und damit der Fortschreibung der geplanten Jahresfehlbeträge wird das Eigenkapital am Ende des Jahres 2014 noch einen Bestand von ca. 42 Mio. € ausweisen.

In Abhängigkeit der allgemeinen Marktdeterminanten, insbesondere aufgrund der Banken und Wirtschaftskrise, kann eine Überschuldung im schlechtesten Fall auch bereits eher eintreten.

Zum Stichtag 31. Dezember 2016 droht nach den bisherigen Planansätzen unter HSK-Gesichtspunkten die Überschuldung, sofern nicht in der 2. Hälfte des Jahrzehnts mit weiteren Haushaltssicherungsmaßnahmen durch Aufwandsreduzierung und Ertragserhöhungen gegengesteuert wird. Dies gilt auch vor dem Hintergrund von angekündigten Finanzhilfen des Landes zur Übernahme von Altschulden der Kommunen.

Gemäß § 75 Abs. 7 GO NRW darf sich eine Gemeinde nicht überschulden.



Eigenkapitalentwicklung:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Stand 01.01.	577.356.139 €	584.993.392 €	477.367.056 €	362.625.906 €	277.822.956 €	197.798.506 €	121.391.956 €
Fehlbetrag	4.379.020 €	107.626.336 €	114.741.150 €	84.802.950 €	80.024.450 €	76.406.550 €	78.982.650 €
31.12.	572.977.119 €	477.367.056 €	362.625.906 €	277.822.956 €	197.798.506 €	121.391.956 €	42.409.306 €

*Die Differenz des End- & Anfangsbestandes in Höhe von 12.016.273 € ergeben sich aus Buchungsvorgängen gegen die Allgemeine Rücklage/das Eigenkapital im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten (s. Anhang Seite 44)

Mithin war erstmals für das Haushaltsjahr 2009 die Vorgabe des Innenministers und schließlich der Bezirksregierung zu beachten, wonach zur weiteren Haushalts-Konsolidierung grds. neue Kredite für Investitionsmaßnahmen nur aufgenommen werden dürfen bis zu 2/3 des Finanzvolumens jährlich (ordentlich) getilgter Altdarlehen. Eingeschränkt wird die Kreditaufnahme für 2010 weiterhin durch die Haushaltsverfügung vom 26.07.2010 mit der Maßgabe, dass z.B. die als investive Einzahlungen verbuchten Zahlungen der TBL AÖR nicht mehr als Deckungsmittel zur Finanzierung neuer Investitionen angerechnet werden.

Vor diesem Hintergrund der Eigenkapitalentwicklung und der damit einhergehenden Situation der drohenden Überschuldung ist es nicht vertretbar, notwendige Maßnahmen zur Korrektur der Fehlentwicklung ohne sachlich zwingenden Grund lediglich auf einen späteren Zeitpunkt zu verschieben. Vielmehr sind bestehende Handlungsoptionen unverzüglich umzusetzen.

Natürlich müssen die Kommunen ihren Teil zur langfristigen Verbesserung der kommunalen Haushaltssituation beitragen.

Sie müssen ihre Gestaltungsspielräume nutzen und Effizienzreserven schöpfen.

Allerdings ist ein Gestaltungsspielraum nur dann vorhanden, wenn die kommunalen Einnahmen nicht schon durch die Erfüllung der Pflichtaufgaben aufgezehrt werden.

Gestaltungsspielräume sind somit nur dann vorhanden, wenn den Kommunen nicht nur Aufgaben, sondern auch die zu ihrer Erfüllung erforderlichen Mittel übertragen werden. Notwendig ist daher eine fortlaufende Bestandsaufnahme zur Erforderlichkeit der Aufgabenübertragung und zur Auskömmlichkeit der dafür zur Verfügung gestellten Finanzausstattung. Stellt sich dabei heraus, dass hier ein Ungleichgewicht herrscht, ist das Land in der Pflicht.



Vor dem Hintergrund knapper Kassen ist es angebracht über alle Politikfelder hinweg über die Standards der Leistungserbringung – in den meisten Fällen sind sie staatlich verordnet – zu diskutieren.

Die Städte und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen befinden sich in der schwierigsten Finanzsituation seit Bestehen der Bundesrepublik. Dies ist das Resultat der diesjährigen Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes NRW.

Nicht einmal fünf Prozent der Kommunen konnten in diesem Jahr ohne Abbau von Eigenkapital den Haushalt ausgleichen.

Den strengsten Restriktionen sind Städte und Gemeinden unterworfen, deren Haushaltssicherungskonzepte von der Kommunalaufsicht nicht genehmigt werden, da sie auch auf mittlere Sicht keinen Haushaltsausgleich erreichen können. In der so genannten vorläufigen Haushaltswirtschaft, auch Nothaushaltsrecht genannt, sind den Kommunen freiwillige Ausgaben grundsätzlich untersagt. Hier wird es in diesem Jahr (2009) voraussichtlich einen Anstieg von 35 kreisangehörigen Städten und Gemeinden auf 115 Kommunen geben. „Spitzenreiter“ bei Haushaltssicherungskonzepten und Nothaushaltskommunen sind im Jahr 2010 wiederum die Regierungsbezirke Köln und Arnsberg.

Die schwierige Lage der Kommunalfinanzen wird zusätzlich durch den Rekordstand der Kredite zur Liquiditätssicherung deutlich. Hier werde das Vorjahresniveau nochmals erheblich übertroffen. Zum Jahreswechsel betrug der Stand der Liquiditätskredite rund 17,1 Mrd. Euro - nach 14,6 Mrd. Euro Ende 2008. Dies bedeutet, dass die Kommunen allein im Verlauf des Jahres 2009 etwa 2,5 Mrd. Euro neue Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen mussten, um laufenden Verwaltungsaufwand zu finanzieren.

Umfrageergebnisse belegen die strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Familie. Bereits in diesem Jahr werden 198 NRW-Städte und -Gemeinden ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben. Für 2011 erwarten dies 88 Kommunen und für die beiden Folgejahre noch einmal 39 Kommunen. Dies bedeutet, dass im Finanzplanungszeitraum insgesamt etwa 90 Prozent der Kommunen ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben werden.

Besonders alarmierend ist dies, weil sich in einigen Kommunen in NRW im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bereits die Überschuldung abzeichnet. Diese Kommunen werden somit das gesamte Eigenkapital vollständig verzehrt haben. Davon gehen insgesamt 24 Kämmerer aus.



Entscheidende Ursache für die zunehmende strukturelle Unterfinanzierung der Städte und Gemeinden ist der von diesen nicht mehr steuerbare Anstieg des Sozialaufwandes. Betrug der Anstieg in zehn Jahren von 1992 bis 2002 6,2 Mrd. Euro, machte er in sechs Jahren von 2003 bis 2009 bereits zehn Mrd. Euro aus. Die Aufwendungen für soziale Leistungen belaufen sich für die NRW-Kommunen mittlerweile auf mehr als zwölf Mrd. Euro. Für Leverkusen sind dies im Jahre 2010 134,3 Mio. €, von denen die Stadt allein 91,7 Mio. € zu tragen hat, obwohl diese Ausgaben durch bundes- bzw. landesspezifische Gesetze begründet sind.

Für die Kommunen verbleibt daher - mit Ausnahme der Mittel aus dem Konjunkturpaket II - kein Spielraum für dringend erforderliche Investitionen.

Demzufolge und gerade in dieser Krise ist die Stadt Leverkusen gezwungen, die Haushaltskonsolidierung weiter voranzutreiben, indem Aufgaben- und Ausgabenprüfungen vorzunehmen sind, strikte Prioritätensetzungen durchzuführen sind sowie Leistungsoptimierung und die Überprüfung ungenutzter Potentiale durch verbesserte interkommunale Kooperationen umgesetzt werden.

Selbst wenn fortgesetzt Gestaltungsmacht kommunaler Politik schwindet bleibt jedoch der öffentliche Auftrag, die Pflicht zur Daseinsvorsorge, bestehen. Bei dem derzeitigen interkulturellen, wirtschaftlichen und sozialen Handlungsdruck gewinnt dieser Auftrag sogar entschieden an Dringlichkeit.

Zunehmend stellt die systematische Unterfinanzierung der Kommunen auf der Einnahmenseite und die Aufgabenfülle auf der Ausgabenseite ein unlösbares Problem dar.

Wegen der demografischen Entwicklung werden die Kosten bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung auch weiter steigen. Ein Ende ist nicht abzusehen. Diese Leistungen können nicht allein von den Kommunen getragen werden.

Hinzukommt das der von der Bundesregierung beschlossene Wegfall des Heizkostenzuschusses im Rahmen des Wohngeldgesetzes sowie die geplante Streichung des Rentenversicherungsbeitrags für Hartz IV-Empfänger die Situation zusätzlich verschärfen wird.

Der Bund darf sich hier nicht aus der Verantwortung zurückziehen und die finanziellen Folgen der wachsenden Empfängerzahl und insbesondere der stark ansteigenden Kosten im Wesentlichen auf die Kommunen abwälzen.



Für die Kommunalfinanzen birgt der Entwurf des Bundeshaushaltes für 2011 weitere große Risiken. Der Bund spart, insbesondere im sozialen Bereich und eröffnet damit neue Verschiebepunkte zu Lasten der Kommunen. Denn die Streichung des Heizkostenzuschusses im Wohngeld und des Kinderwohngeldes im SGB II führen zu Kostenerhöhungen bei den Unterkunftskosten für ALG II-Beziehende, die von den Kommunen getragen werden. Gleiches gilt für die komplette Streichung des Rentenbeitrages für ALG II-Beziehende. Dies fördert die Altersarmut und führt zu Verlagerungen in die Grundsicherung im Alter, die ebenfalls die Kommunen tragen.

Auch die Kürzung der Städtebaufördermittel ist nichts weiter als eine Verlagerung von Bundesausgaben auf die ohnehin schon klammen Städte mit der Folge, dass sich die soziale Spaltung in den Städten verschärft und der notwendige Umbau unserer Städte im Hinblick auf die demographischen Veränderungen, den Klimawandel und die Gebäudesanierung vor Ort verzögert wird.

Seit Beginn des Jahres 2009 hat das kurzzeitig unterbrochene Wachstum der Liquiditätskredite sich wieder dramatisch fortgesetzt. Dabei wird deutlich, dass es nicht die kontinuierlich abgebauten Investitionsschulden sind, die der Stadt Sorgen bereiten, sondern vielmehr diese Liquiditätskredite. Dies um so mehr, als auf mittelfristige Sicht auch mit steigenden Zinssätzen zu rechnen ist.

Ursprünglich sollten diese kurzfristigen Kredite vorübergehende Liquiditätsengpässe überbrücken, doch inzwischen müssen sie von notleidenden Städten dauerhaft zur Finanzierung laufender Aufwendungen eingesetzt werden.

Auch die mittelfristigen Aussichten für die Kommunen sind düster: Für den gesamten Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2014 sind für die Kommunen Defizite im zweistelligen Milliardenbereich zu befürchten.

Die kommunalen Haushalte leiden nicht „allein“ unter dem konjunkturellen Defizit, sondern unter einer chronischen Unterfinanzierung, deren Ursachen in den Strukturfehlern des Finanzierungsgefüges von Bund, Ländern und Gemeinden liegen.

Eine seriöse Planung für den Finanzplanungszeitraum ist unter den gegebenen Umständen ein äußerst schwieriges Unterfangen.

Hier kann nur die sog. „Gemeindefinanzkommission“ des Bundes mit entsprechenden Gesetzesvorhaben Abhilfe schaffen, die Konnexität, Anhörungsrechte und Finanztransfers zu Gunsten der Kommune regeln.



Darstellung der Personalsituation

Die vollzeitverrechneten Stellen in der Kernverwaltung der Stadt Leverkusen haben sich im Jahr 2009 ff, wie nachfolgend tabellarisch aufgezeigt, entwickelt:

	Tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2007	Tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2008	Tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2009	Tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2010	Stellen nach Plan 01.01.2009
Beamte	541,76	546,26	543,76	541,06	604,45
tariflich Beschäftigte -ehem. Angestellte-	920,4	906,63	944,61	949,3	1022,66
tariflich Beschäftigte -ehem. Arbeiter/innen-	175,56	168,71	164,41	157,87	171,76
Auszubildende	54 besch. zum 01.10.2007	42 besch. zum 01.10.2008	55 besch. zum 01.10.2009	51	27 =vorgeseh. für 2009
Stellen insgesamt (ohne Auszubildende)	1637,72	1621,6	1652,78	1648,23	1798,87



Mitglieder des Verwaltungsvorstandes, Angaben nach § 95 Abs. 2 GO

Für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sind gemäß § 95 Abs. 2 GO im Lagebericht Angaben zu machen zum ausgeübten Beruf sowie zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlichrechtlicher oder privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen
1	Buchhorn	Reinhard	Oberbürgermeister	- Regionalrat des Regierungsbezirkes Köln - beratendes Mitglied
				- Altenstiftung Sparkasse
				- Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH
				- Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH
				- Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen Service GmbH - Mitglied
				- Gesellschafterversammlung der Klinikum Leverkusen Service GmbH
				- Gesellschafterversammlung der MVZ Leverkusen gGmbH
				- Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH
				- Gesellschafterversammlung der Physio-Centrum MEDILEV GmbH
				- Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V
				- Vorsitzender Verwaltungsrat der Sparkasse
				- Gesellschafterversammlung der Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH
				- Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH
2	Häusler	Rainer	Stadtkämmerer Kommunaler Wahlbeamter	- Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH
				- Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH
				- Gesellschafterversammlung der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH
				- Gesellschafterversammlung der neue bahnstadt opladen GmbH
				- Hauptversammlung der RWE AG
				- Gesellschafterversammlung der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH
				- Gesellschafterversammlung der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH
				- Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH - beratendes Mitglied



lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen
3	Stein	Frank	Beigeordneter Dez. III Kommunaler Wahlbeamter	- Trägerversammlung der ARGE Leverkusen - Gesellschafterversammlung der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH - Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH - Gesellschafterversammlung der Klinikum Leverkusen Service GmbH - Gesellschafterversammlung der Suchthilfe gGmbH - Verbandsversammlung des Wupperverbandes
4	Adomat	Marc	Beigeordneter Dez. IV Kommunaler Wahlbeamter	- Schulverbandsversammlung des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen opladen - Aufsichtsrat der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung der Wuppermann Bildungswerk gGmbH
5	Mues	Wolfgang	Beigeordneter Dez. V Kommunaler Wahlbeamter	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Hauptversammlung der Kraftverkehr Wupper-Sieg AG - Verwaltungsrat der Technische Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Vorsitzender - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH - Verbandsversammlung des Zweckverbandes VRS

Mitglieder des Rates, Angaben nach § 95 Abs. 2 GO

Für die Mitglieder des Rates der Stadt Leverkusen sind gemäß § 95 Abs. 2 GO im Lagebericht Angaben zu machen zum ausgeübten Beruf sowie zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlichrechtlicher oder privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.



lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied seit
1	Behrendt	Ursula	Sozialpädagogin i.R.	- Gesellschafterversammlung der Rheinfähre Köln-Langel/Hildorf GmbH	01.10.1999
2	Bruchhausen-Schölich	Annegret	Rechtsanwältin	- Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH	09.06.2004
3	Eckloff	Andreas	Rechtsanwalt	- Beirat des Polizeipräsidiums Köln	15.10.2004
4	Eimermacher	Thomas	Diplom- Kaufmann/Unternehmensberater	- Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes - Verwaltungsrat der Sparkasse	01.10.1999
5	Gietzen	Raimund	Rentner	- Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH - Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen Service GmbH - Gesellschafterversammlung der Physio-Centrum MEDILEV GmbH - Gesellschafterversammlung der Sport-Marketing GmbH Leverkusen	01.10.1989
6	Hebbel	Paul	Oberbürgermeister a.D.	- Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH - Aufsichtsrat der neue bahnhof opladen GmbH - Gesellschafterversammlung der neue bahnhof opladen GmbH - Verwaltungsrat der Sparkasse	1983-1999 ab 28.12.2006
7	Hebbel	Stefan	Kriminaloberkommissar	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG	21.10.2009
8	Hupperth	Klaus	Rektor i.R.	- Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Aufsichtsrat & Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung der neue bahnhof opladen GmbH - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V. - Verwaltungsrat der Sparkasse - Landschaftsversammlung Rheinland	01.10.1989
9	Kentrup	Hermann Josef	Rentner	- Gesellschafterversammlung der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	01.10.1989
10	Krahforst	Christopher	Diplom-Kaufmann, Versicherungskaufmann	- Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Aufsichtsrat der neue bahnhof opladen GmbH - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	01.10.1999
11	Marewski	Bernhard	Studiendirektor	- Aufsichtsrat & Gesellschafterversammlung der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH - Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH	01.10.1989
12	Miesen	Bernhard	Immobilienmakler & Verwalter	- Gesellschafterversammlung der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH	15.10.2004
13	Müller	Rudolf	Versicherungskaufmann	- Trägerversammlung der nach § 44b des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II) gegründeten ARGE Leverkusen	16.10.1994
14	Newiadomsky	Sebastian	Software-Entwickler	- Verbandsversammlung des Wuppertalverbandes	21.10.2009
15	Omankowsky	Albrecht	Rechtsanwalt und Mediator	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Kraftverkehr Wupper-Sieg AG (KWS) - Verbandsversammlung Nahverkehr Rheinland - Aufsichtsrat der Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH - Verbandsversammlung des Zweckverbandes VRS	15.10.2004
16	Richerzhagen	Christine	Industriekaufrau		16.10.1994
17	Scholz	Rüdiger	Lehrer	- Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	01.10.1999
18	Schönberger	Frank	Rechtsanwalt	- Veranstaltergemeinschaft Radio Leverkusen e.V.	21.10.2009
19	Schumann	Gisela	Lehrerin	- Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	01.10.1999
20	Steinkühler	Martin	Selbständiger Handwerksmeister	- Gesellschafterversammlung der Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mit beschränkter Haftung - Aufsichtsrat der neue bahnhof opladen GmbH - Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes Rhein-Wupper	15.10.2004
21	Von Styp-Rekowski	Imgard	Hausfrau	- Gesellschafterversammlung der Klinikum Leverkusen gGmbH	30.09.1984
22	Wokulat	Ulrich	Diplom-Verwaltungswirt (FH)	- Schulverbandsversammlung des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen opladen	15.10.2004



Id. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied seit
23	Bast	Heinz-Gerd	Schulamtsdirektor a.D.	- Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH - Verwaltungsrat der Sparkasse - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	04.05.1975
24	Echterhoff	Marlene	Hausfrau		01.04.1997
25	Feller	Ferdinand	Industriemeister	- Hauptversammlung der Kraftverkehr Wupper-Sieg AG - Verbandsversammlung des Wupperverbandes	15.10.2004
26	Geisel	Ingrid	Kfm. Angestellte	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung der Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mit beschränkter Haftung	15.10.2004
27	Gipperich	Erhard	Zerspanungstechniker	- Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR	21.10.2009
28	Ippolito	Peter	Pflegedirektor Klinikum Leverkusen gGmbH	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH	1984 -1989 ab 15.10.2004
29	Dr. Klose	Hans	Rektor i.R.		09.11.1969
30	Küchler	Ernst	Oberbürgermeister a.D.	- Schulverbandsversammlung des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen opladen - Aufsichtsrat & Gesellschafterversammlung der Klinikum Leverkusen gGmbH - Aufsichtsrat & Gesellschafterversammlung der Klinikum Leverkusen Service GmbH - Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH	1994 -1999 ab 21.10.2009
31	Lepsius	Nina	Politikwissenschaftlerin	- Aufsichtsrat Kraftverkehr Wupper-Sieg AG (KWS)	21.10.2009
32	Lux	Josefa	Hausfrau	- Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V	15.10.2004
33	März	Dieter	Techn. Angestellter	- Beirat des Polizeipräsidiums Köln - Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Aufsichtsrat der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR	30.09.1984
34	Masurovski	Gerhard	Rentner	- Aufsichtsrat Klinikum Leverkusen g GmbH - Gesellschafterversammlung der Physio-Centrum MEDILEV GmbH	30.09.1984
35	Dr. Mende	Walter	Rechtsanwalt, Oberbürgermeister a.D.	- Aufsichtsrat der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung der Radio Leverkusen GmbH & Co. KG - Verwaltungsrat der Sparkasse	01.10.1999
36	Pockrand	Wolfgang	Dipl.-Ingenieur	- Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH - Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR	16.10.1994
37	Richrath	Uwe	Groß- und Einzelhandelskaufmann	- Gesellschafterversammlung der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH - Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V - Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH - Verbandsversammlung des Wupperverbandes	21.10.2009
38	Ruß	Oliver	Finanzbuchhalter	- Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH	21.10.2009



lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied seit
39	Arnold	Roswitha	Verwaltungsfachwirtin	- Aufsichtsrat der neue bahnhstod opladen GmbH	16.10.1994
40	Baake	Stefan	Dipl.-Sozialarbeiter	- Trägerversammlung der nach § 44b des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II) gegründeten ARGE Leverkusen - Gesellschafterversammlung der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH	16.10.1994
41	Danlowski	Dirk	Elektriker	- Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Verbandsversammlung des Wuppertverbandes	08.01.2009
42	Hasivar	Frank	Chemielaborant	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V	07.04.2007
43	Keil	Martin	Rentner	- Aufsichtsrat der neue bahnhstod opladen GmbH	21.10.2009
44	Schmitz	Marita	Lehrerin	- Aufsichtsrat der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG	1989 -1994 ab 01.10.1999
45	Wölwer	Gerhard	Dipl. - Ing.	- Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	16.10.1994

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied seit
46	Gehertz	Klaus-Peter	Techn. Angestellter	- Gesellschafterversammlung der Leverkusener Parkhaus-Gesellschaft mit beschränkter Haftung - Verbandsversammlung des Wuppertverbandes	20.11.1997
47	Manglitz	Stefan	Dipl. Sozialökonom	- Gesellschafterversammlung der AVEA GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat der neue bahnhstod opladen GmbH - Kommunalbeirat der AVEA GmbH & Co. KG	16.10.1994
48	Quatz	Michael	Rentner	- Aufsichtsrat der Informationsverarbeitung Leverkusen GmbH - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V	15.10.2004
49	Schmitz	Sonja	Filialeiterin	- Gesellschafterversammlung der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH	15.10.2004
50	Schoofs	Erhard	Lehrer i.R.	- Aufsichtsrat der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG - Verwaltungsrat der Sparkasse - Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	04.05.1975
51	Schweiger	Karl	Feuerwehrmann i.R.	- Aufsichtsrat der neue bahnhstod opladen GmbH - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR	30.10.1989
52	Trampenau	Barbara	Notariatsgehilfin	- Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH - Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen Service GmbH - Gesellschafterversammlung der Physio-Centrum MEDILEV GmbH	16.10.1994

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied seit
53	Dr. Ballin-Meyer-Ahrens	Monika	Politologin	- Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V	21.10.2009
54	Blümel	Wolfgang	Geschäftsführer der FDP-Ratsfraktion	- Aufsichtsrat der neue bahnhstod opladen GmbH	16.04.2002
55	Busch	Friedrich	Lehrer	- Verbandsversammlung des Wuppertverbandes	21.10.2009
56	Pötz	Agnes	Groß- und Außenhandelskauffrau		15.10.2004
57	Ries	Jochen	Diplom-Wirtschaftsingenieur	- Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH	21.10.2009



Ifd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied seit
58	Mertgen	Alfred	Kriminalbeamter		01.09.1999
59	Scharf	Jürgen	Redakteur		15.10.2004
60	Wolf	Thomas	Versicherungsfachmann		15.10.2004
61	Beisicht	Markus	Rechtsanwalt	- Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH - Verwaltungsrat der Sparkasse	21.10.2009
62	Clouth	Jürgen	Rechtsanwalt		21.10.2009
63	Kutzner	Susanne	Betriebswirtin		21.10.2009
64	Dr. Becker	Uwe	Dipl. Ing.		21.10.2009
65	Hohns	Gerhard	Kaufmann		04.01.2007
66	Pott	Markus	Dipl. Kaufmann	- Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH	21.10.2009
67	Tietz	Ruth	Krankenschwester		21.10.2009
68	Dluhosch	Thomas	Schlosser		ab 21.10.2009 bis 05.06.2010

Ausgeschiedene Ratsmitglieder

Ifd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen	Ratsmitglied
	Adams	Stephan	Techn. Einkäufer	- Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR	bis 20.10.2009
	Apel	Bernhard	Dipl.-Ing. i.R.	- Aufsichtsrat der AVEA GmbH & Co. KG - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V. - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Verbandsversammlung des Wupperverbandes	bis 20.10.2009
	Goldmann	Irmgard		- Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen GmbH & Co. KG sowie Gesellschafterversammlung der Energieversorgung Leverkusen Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Aufsichtsrat der neue bahnstadt opladen GmbH - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V. - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	verstorben am 29.07.2009
	Hüther	Michael	Architekt	- Verbandsversammlung des Wupperverbandes	bis 20.10.2009
	Jokisch	Frank	Angestellter	- Kommunalbeirat der AVEA GmbH & Co. KG - Hauptversammlung der Kraftverkehr Wupper-Sieg AG - Verbandsversammlung Nahverkehr Rheinland - Verwaltungsrat der Technischen Betriebe der Stadt Leverkusen AöR - Verbandsversammlung des Zweckverbandes VRS - Verbandsversammlung Nahverkehr Rheinland	bis 20.10.2009
	Kunkel	Fritz	Rentner		bis 20.10.2009
	Meier-Engelen	Hiltrud	Oberstudiendirektorin a.D.		bis 20.10.2009
	Michely	Gisela	Hausfrau		bis 20.10.2009
	Müller	Ulrich	Zollbetriebsinspektor		bis 20.10.2009
	Nahl-Höfer	Ingrid	Lehrerin	- Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH - Mitgliederversammlung des Region Köln/Bonn e.V.	bis 20.10.2009
	Naumann	Dr. Klaus	Chemiker/Pensionär	- Aufsichtsrat der WFL Wirtschaftsförderung Leverkusen GmbH	bis 20.10.2009
	Oertel	Wolfgang	Hafenmeister	- Aufsichtsrat der WGL Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH	bis 20.10.2009
	Pawelka	Rudi	Pensionär	- Altenstiftung Sparkasse	bis 20.10.2009
	Schmidt	Michael	Dipl.-Verwaltungswirt	- Gesellschafterversammlung der Sport-Marketing GmbH Leverkusen	bis 20.10.2009
	Steinacker	Bernhard	ehemaliger Buchhändler, Schriftsteller		bis 20.10.2009
	Volberg	Dietrich	Industrie Kaufmann/Rentner	- Trägerversammlung der ARGE Leverkusen - Aufsichtsrat der Klinikum Leverkusen gGmbH - Gesellschafterversammlung der Physio-Centrum MEDILEV GmbH	bis 20.10.2009
	Vozelj	Reimund	Maschinenbautechniker		bis 20.10.2009



Glossar

Ertrag(-sarten)

Steuern und ähnliche Abgaben	Zu den kommunalen Steuern gehören die Realsteuern des § 3 Abs. 2 AO (Gewerbsteuer, Grundsteuer) und die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer). Die übrigen Erträge werden durch sonstige Steuern (u.a. Vergnügungssteuer, Hundesteuer) sowie steuerähnliche Abgaben und Ausgleichsleistungen (Familienleistungs-ausgleich, anteiliger Leistungersatz bei der Grundsicherung für Arbeitslose) erzielt.
Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Bemerkenswerte Erträge resultieren auch aus der Refinanzierung von Personalkosten, den diversen Zuweisungen des Landes und der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen.
Sonstige Transfererträge	Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung der Stadt gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Solche Erträge sind der Ersatz von sozialen Leistungen.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Hierunter werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen (z.B. Genehmigungsgebühren) erfasst, ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von wirtschaftlichen Dienstleistungen (Abfallentsorgung, Abwasserbeseitigung usw.). Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und von Sonderposten für den Gebührenaussgleich fallen hierunter.
Aktiviert Eigenleistungen	Den aktivierten Eigenleistungen stehen Aufwendungen gegenüber, die zur Erstellung von aktivierungsfähigen Vermögensgegenständen (Anlagevermögen) eingesetzt werden, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten i.S.d. § 33 Abs. 3 GemHVO darstellen. Einzubeziehen sind Materialkosten, Fertigungskosten (Personalaufwand) sowie die notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten. Dieser Posten dient als Ausgleichs- bzw. Korrekturposten, der die gebuchten Aufwendungen für die erbrachten Eigenleistungen durch eine Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung neutralisiert. Praktische Relevanz erlangt die Aktivierung von Eigenleistungen bei der Stadt vor allem im Hochbaubereich (Immobilienmanagement) sowie im Tiefbau (Straßenvermögen) und beim sonstigen Infrastrukturvermögen. Hieraus resultieren auch die Ertragsbuchungen.
Bestandsveränderungen	Als Bestandsveränderungen sind Erhöhungen oder Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Diese Position bleibt unbesetzt, weil unfertige und/oder fertige Erzeugnisse, also Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens, die von der Stadt selbst hergestellt werden, nicht vorliegen.
Finanzerträge	Hier sind insbesondere Zinsen aus gewährten Darlehen, Tages- oder Festgeldzinsen, aber auch Dividenden oder andere Gewinnanteile aus Beteiligungen auszuweisen.
Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen	Unter den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen werden alle Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommunen verursacht wurden, die jedoch für den normalen Verwaltungsablauf unüblich sind. Dazu zählen Vorfälle, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind. Diese Kriterien müssen kumulativ vorliegen.



Aufwand(-sarten)

Personalaufwendungen	<p>Hier sind alle Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, erfasst.</p> <p>Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten wie bspw. die Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zu Versorgungskassen und das Sanierungsgeld. Neben den Versorgungsaufwendungen und Beihilfen für Beamte gehören auch die jährlichen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen und den übrigen Rückstellungen aus dem Personalbereich (u.a. Urlaub, Überstunden) hierzu.</p>
Versorgungsaufwendungen	<p>Diese Position beinhaltet alle Versorgungsaufwendungen der aus dem Dienst ausgeschiedenen Beschäftigten und ggf. auch ihrer Angehörigen. Dabei lagen die Aufwendungen im Haushaltsjahr schwerpunktmäßig bei den Versorgungsleistungen und den Beihilfen für Beamte sowie den laufenden Zusatzversorgungsleistungen an sogenannte ZVK-Altrentner.</p>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<p>Hierunter sind alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Dies sind vor allem Aufwendungen für die Fertigung und den Vertrieb von Erzeugnissen und Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sowie für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens; aber auch Kostenerstattungen an andere Leistungserbringer sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind hier verbucht.</p>
Bilanzielle Abschreibungen	<p>Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens verlieren infolge der Abnutzung regelmäßig an Wert. Deshalb müssen diese Wirtschaftsgüter in der Bilanz mit einem Wert angesetzt werden, der diesen Wertverlust berücksichtigt. Dies geschieht durch Abschreibungen.</p> <p>Fast 90 % des gesamten Abschreibungsbetrages entfielen auf Gebäude und Straßen. Außerplanmäßige Abschreibungen kamen nur geringfügig in Betracht (Abwertung auf Grund von Nutzungsänderungen von Grundstücken).</p> <p>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) wurden im Jahr des Zugangs per Abgangsfiktion voll abgeschrieben.</p>
Transferaufwendungen	<p>Unter Transferaufwendungen werden Leistungen der Stadt an Dritte verbucht, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen: Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Diese Position beinhaltet überwiegend Zuweisungen und Zuschüsse, Schuldendiensthilfen, Sozialtransfers und allgemeine Umlagen.</p> <p>Wesentlichen Anteil am Transferaufwand haben die Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, Zuschüsse im sozialen Bereich in Form von Leistungen der Sozialhilfe, der Grundsicherung nach dem SGB, der Jugendhilfe, des Pflegegeldes und Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Gewerbesteuerumlage und allgemeine Umlagen an Gemeinde- und Regionalverbände sowie die Krankenhausumlage gehören ebenfalls dazu.</p>
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<p>Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind.</p> <p>Dies sind im Wesentlichen die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildung, Reisekosten), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mieten, Pachten, Fraktionszuwendungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Honorarkräfte), Geschäftsaufwendungen (Büromaterial, Telefonkosten pp.) sowie Aufwendungen für Beiträge (Berufsverbände, Versicherungen), Wertberichtigungen, Verluste aus Finanzanlagen und Wertpapieren, betriebliche Steueraufwendungen und Aufwendungen für Festwerte.</p> <p>Festwerte für Vermögensgegenstände, die aus Gründen der Bewertungsvereinfachung gebildet worden sind, haben einen wesentlichen Anteil an dieser Aufwandsart. Der Aufwand für Festwerte wird allerdings weitgehend neutralisiert durch die ertragswirksame Vereinnahmung von Zuwendungen oder der entsprechenden Zuordnung von Mitteln aus den pauschalen Zuwendungen (Schul- und Sportpauschale).</p>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	<p>Unter dieser Position sind sämtliche Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital auszuweisen.</p>



Ergebnisrechnung

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die nachhaltige Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen und wird aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen ermittelt.
Finanzergebnis	Das Finanzergebnis wird durch einen Aufwandsüberschuss bestimmt.
Ordentliches Ergebnis	Das ordentliche Jahresergebnis setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis.
Jahresergebnis	Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet.

Entwurf



Erläuterungen zu den Teilrechnungen

Nach § 37 GemHVO sind unter anderem auch die Teilrechnungen, unterteilt in Teilfinanzrechnung und Teilergebnisrechnung, Bestandteil des Jahresabschlusses. Folglich wird das Gesamtergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung und der Finanzrechnung aufgeteilt auf die jeweils kleinere Ebene, also auf Produktgruppen und Produkte.

In Leverkusen besteht folgende Produktgliederung:

17 Produktbereiche,
96 Produktgruppen sowie
164 Produkte.

Unter der Ebene der Produkte gibt es in vielen Fällen einzelne Leistungen, die eine weitere Differenzierung innerhalb des Produktes darstellen. Lediglich die Darstellung auf Produktbereichebene und deren Inhaltsbestimmung ist gesetzlich verbindlich (siehe auch Anlage 5 der Muster für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung).

Aufgabe der IST-Abrechnung ist es, das Gesamtergebnis 2009 von rund – 107,6 Mio. € auf die einzelnen Ebenen zu verteilen. Diese Verteilung erfolgt nach den aktuellen Erkenntnissen und rechtlichen Rahmenregelungen, die im Zeitpunkt der Bearbeitung vorliegen.

Zwischen der IST- Abrechnung 2009 (Ende 2010) und der Aufstellung des Haushaltsplans 2009 (Ende 2008) hat es sowohl EDV-technisch wie auch in der Beurteilung der abzubildenden Sachverhalte eine stetige Weiterentwicklung gegeben mit der Folge, dass ein Abgleich zwischen den Planwerten und dem tatsächlichen IST auf der Basis der Teilfinanz- und Teilergebnispläne in der Aussagekraft abnimmt, je tiefer in der Produkthierarchie aufgeschlüsselt wird.

Insgesamt hat sich das Gesamtergebnis im Haushaltsjahr 2009 gegenüber der Planung um fast 12,8 Mio. € verbessert. Alle „internen“ Verschiebungen in den 17 Produktbereichen sowie den 96 Produktgruppen tragen dieser Gesamtergebnisverbesserung in der Summe natürlich Rechnung.

Nachfolgend sind einige Beispiele dargestellt, die vorhandene Plan-Ist-Verschiebungen in einzelnen Produktgruppen näher erläutern.



Zeile 02 „Zuweisungen und allgemeine Umlagen“ der Gesamt- sowie der Teilergebnisrechnungen

Beispiel: Zweckgebundene investive Zuwendungen

Zweckgebundene Investitionszuwendungen stehen aufgrund entsprechender Auflagen durch den Zuschussgeber nicht zur freien Verfügung, sondern die Auszahlung ist auf bestimmte investive Maßnahmen beschränkt. Diese Zuwendungen sind in der Bilanz als Sonderposten zu passivieren. Mit der Fertigstellung der bezuschussten Vermögensgegenstände wird der entsprechende Sonderposten ertragswirksam über den Zeitraum der Nutzungsdauer aufgelöst.

Diese ertragswirksamen Auflösungen waren im Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltes 2009 nicht hinreichend bekannt und folglich nicht etatisiert. Zwischenzeitlich wurde ein Ertrag in Höhe von rd. 11,8 Mio. € im Haushaltsjahr 2009 realisiert. Nachfolgende Haushaltsjahre berücksichtigen die vorgenannten Erträge bereits in der Planung.

Zeilen 11 und 12 „Personalaufwendungen“ und „Versorgungsaufwendungen“ der Gesamt- sowie der Teilergebnisrechnungen

Beispiel: Zuführungen zu Rückstellungen im Bereich des Personal- und des Versorgungsaufwandes

Unter Rückstellungen werden Aufwendungen ausgewiesen, die zum Bilanzstichtag noch nicht genau bekannt sind. Hierbei ist definiert, dass eine Verbindlichkeit auftreten kann, die ihre Ursache im abgelaufenen Geschäftsjahr hat, aber deren Höhe und Fälligkeit unbekannt sind. Rückstellungen werden auf der Passivseite der Bilanz ausgegeben und zählen zum Fremdkapital. Da die Höhe der Rückstellungen nicht bekannt ist, muss sie geschätzt werden. Rückstellungen werden über Aufwandsbuchungen („Zuführungen zu Rückstellungen“) gebildet.

Rückstellungen im Personalbereich umfassen Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fort geltenden Ansprüche der Mitarbeiter nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Nach den Vorschriften des NKF wird unterschieden zwischen den Ansprüchen der aktiven Mitarbeiter und solcher, die zum Zeitpunkt der Bewertung der Rückstellung bereits pensioniert sind. Rückstellungen für aktive Mitarbeiter unterteilen sich wiederum in Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen sowie in Rückstellungen für Verpflichtungen aus der Inanspruchnahme von Altersteilzeit und für Überstunden sowie nicht genommenen Urlaub; diese Rückstellungen sind ergebniswirksam der Zeile „Personalaufwendungen“ (Zeile 11) zuzuordnen. Für bereits pensionierte Mitarbeiter kommen nur Rückstellungsverpflichtungen für Pension- und Beihilfeansprüche in Frage; sie sind im Ergebnisplan der Zeile „Versorgungsaufwendungen“ (Zeile 12) zuzuordnen.



Die wirtschaftliche Bewertung der Rückstellungen erfolgt jeweils zum Abschlussstichtag, also zum 31.12. eines Jahres. Eine genaue Planung dieser Beträge ist aufgrund der Vielzahl der zu beurteilenden Sachverhalte und gesetzlichen Regelungen kaum denkbar. Die Bewertung wird „fachbereichs- und mitarbeiterscharf“ durch ein spezielles EDV-Verfahren vorgenommen. Betroffen sind mithin nahezu die Teilergebnisse aller (Personal führenden) Produktgruppen; Verschiebungen gegenüber den Planwerten treten in zum Teil erheblichen Umfang auf.

Zeile 16 „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ der Gesamt- sowie der Teilergebnisrechnungen

Beispiel: Unbefristete Niederschlagungen oder Erlasse

Eine Planung, in welcher exakten Höhe bei welchem Produkt unbefristete Niederschlagungen oder Erlasse in einem Haushaltsjahr tatsächlich verbucht werden müssen, ist nicht möglich. Unvorhergesehene Insolvenzverfahren größerer Betriebe verursachen unter Umständen eine deutliche Belastung des Rechnungsergebnisses.

Die Buchungen werden aus dem SAP-Kassenmodul „PSCD“ heraus erzeugt und als sonstiger ordentlicher Aufwand verbucht. Zukünftig werden für Zwecke der Haushaltsplanaufstellung pauschale Aufwendungen entsprechend der Erfahrungen aus den bisherigen Jahresabschlüssen veranschlagt. Das Ergebnis der Aufwendungen aus der Abbildung unbefristeter Niederschlagungen korrespondiert in der Regel mit entsprechenden Ertragsbuchungen (zum Beispiel Ertrag aus Gewerbesteuer) und ist mit diesen im Sachzusammenhang zu bewerten.

Beispiel: Einzel- und Pauschalwertberichtigung von Forderungen

Die Wertberichtigung von Forderungen ist ein Instrument der Buchhaltung und Finanzwirtschaft, um die Forderungen eines Unternehmens zum Abschlussstichtag neu zu bewerten. Bei der Einzelwertberichtigung werden erkannte und konkret absehbare Ausfallrisiken bei einzelnen Forderungen in der Bilanz berücksichtigt. Es wird im Gegensatz zur Pauschalwertberichtigung das spezielle Ausfallrisiko des einzelnen Vertragspartners betrachtet. Durch die Bewertung der noch bestehenden Forderungen der Gemeinde im Rahmen des Jahresabschlusses geht der haushaltsrechtlichen Niederschlagung sowie dem Erlass vielfach das Erfordernis einer Wertberichtigung im Rahmen der Bilanzierung der gemeindlichen Ansprüche voraus.



Im Rahmen eines Jahresabschlusses erfolgt die Bemessung der Wertberichtigungen zu Forderungen stets zum Abschlussstichtag (31. Dezember). Es wird der um die bereits konkret „ausgebuchten“ unbefristeten Niederschlagungen und Erlasse bereinigte Forderungsbestand einem den gesetzlichen Anforderungen genügenden Bewertungsverfahren unterzogen.

Für die Planbarkeit der Ansätze für die Einzel- und Pauschalwertberichtigung gilt das zum Thema „unbefristete Niederschlagung oder Erlasse“ Gesagte entsprechend.

Beispiel: Verlust oder Ertrag aus dem Abgang von Sachanlagen

Hierbei handelt es sich um die Verbuchung von Abgängen aus dem Sachanlagevermögen der Stadt Leverkusen. Es treten sowohl Abgänge aus Verkäufen (also mit Erlösen) als auch Abgänge ohne Verkaufsvorgang (zum Beispiel aus Verschrottung – und damit ohne Erlös) auf. In jedem Fall ist noch ein Buchwert in der Anlagenrechnung vorhanden, der allenfalls zufällig mit dem Erlös übereinstimmen kann. Dies führt zu Ertrag oder Verlust, der bei Haushaltsplanaufstellung nicht planbar ist.

Beispiel: Aufwand aus der Einstellung zu Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Für Kosten rechnende Einrichtungen werden jährlich Betriebsabschlüsse und Gebührenbedarfsberechnungen nach den Vorschriften des KAG NRW erstellt. Diese dienen dem Zweck, sicherzustellen, dass Einrichtungen oder Anlagen, die überwiegend dem Vorteil einzelner Personen oder Personengruppen dienen, kostendeckend betrieben werden. Trotz sorgfältiger Kalkulation entstehende Kostenüber- oder Kostenunterdeckungen erfahren eine besondere Behandlung im Jahresabschluss. Fehlbeträge, deren Ausgleich in den nächsten drei Jahren vorgesehen ist, sind lediglich im Anhang des Jahresabschlusses anzugeben. Überschüsse einer Gebühreneinrichtung müssen ebenfalls innerhalb der nächsten drei Jahre ausgeglichen werden. Zu diesem Zweck wird der ermittelte Betrag als sonstiger ordentlicher Aufwand in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt und im Jahr seiner Verwendung wieder ertragswirksam aufgelöst.

Abweichungen vom Prinzip der Kostendeckung lassen sich grundsätzlich nicht planen, da sie nach den Vorschriften des KAG (Ziffer 1 der VVO zu § 6) „unbeabsichtigt“ eintreten. Vielmehr geht jede Gebührenkalkulation ja gerade idealtypisch von einer betragsgenaue Deckung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten durch entsprechende Erträge (vor allen Benutzungsgebühren) aus.



Der Jahresabschluss 2009 verfügt über die Einstellung eines Gebührenüberschusses zu einem Sonderposten aus der öffentlichen Einrichtung Müllabfuhr. Seine Auflösung ist im Haushaltsjahr 2010 als sonstiger ordentlicher Ertrag vorgesehen (vgl. auch Ratsvorlage 0185/2009).

Beispiel: Zuführung zu Rückstellungen für Instandhaltung, für Prozessrisiken, für Altlasten, für Sozial- und Jugendhilfe und sonstige Tatbestände nach § 36 IV GemHVO

Für die genannten Rückstellungstatbestände gilt grundsätzlich das bereits oben zu den Rückstellungen im Personal- und Versorgungsbereich Gesagte. Auch hier fehlen grundsätzlich belastbare Aussagen zur Planungssicherheit. Es bleibt abzuwarten, ob sich im Laufe weiterer Jahresabschlüsse Tendenzen entwickeln lassen, die eine Aufnahme von Planwerten nach den Grundsätzen der GemHVO erlauben werden.

Zeilen 27 und 28 „Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“ der Teilergebnisrechnungen

Beispiel: Interne Leistungsbeziehungen

Interne Leistungsverrechnungen sollen möglichst verursachungsgerecht auf die Produkte verteilt werden. Hier werden Verteilungsschlüssel zu Grunde gelegt. Als Verteilungsschlüssel dienen beispielsweise die Anzahl der Planstellen (z. B. zur Verteilung der Produktes „Organisationsangelegenheiten“), die Anzahl der Bildschirmarbeitsplätze (z. B. zur Verteilung des Produktes „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“) oder die Anzahl der Pfändungsaufträge (z. B. zur Verteilung des Produktes „Vollstreckung“).

Hier besteht für die Verwaltung ein Interessenkonflikt. Auf der einen Seite bedeutet jeder Schritt in Richtung „Genauigkeit“ zusätzlichen Ermittlungsaufwand und Belastung von Personal- und Rechnerressourcen. Deshalb wird andererseits betriebswirtschaftlich empfohlen, eine sinnvolle Grenze in Bezug auf Verteilungsgenauigkeit zu ziehen. Diese Grenze bestimmt sich in der Abwägung zwischen der Zweckmäßigkeit und Angemessenheit von Ressourceneinsatz einerseits und zusätzlichem Erkenntniswert andererseits.

Eine flächendeckende Umstellung auf die Bewertung der tatsächlichen Inanspruchnahme würde hier zu einem nicht mehr zu bewältigen Kontierungs- und Verwaltungsaufwand und stark schwankenden jährlichen Bewertungen führen. Insofern werden nur wenige Produkte nach der tatsächlichen Inanspruchnahme abgerechnet (z. B. das Produkt „Lebensmittel- und Umweltuntersuchungen“ oder das Produkt „Zentrale Vergabestelle“).



Aber selbst unter der Anwendung von pauschalieren und vereinfachten Verteilungsschlüsseln verursacht die Verrechnung des Gesamtergebnisses für das Jahr 2009 **rd. 7,0 Mio. Datensätze** im städtischen EDV-System. Nachfolgend ist die Grundstruktur der Verrechnung von internen Dienstleistungen erläutert.

Steuerungsprodukte

Steuerungsprodukte beinhalten Leistungen, die durch Politik, Verwaltungsführung und sonstige Organisationseinheiten entstehen und der Gesamtsteuerung dienen. Es besteht – im Gegensatz zu den Serviceprodukten – nicht zwingend eine Auftraggeber-Auftragnehmer-Beziehung zwischen dem Leistungsersteller und dem Leistungsempfänger. Die Verrechnung der 17 Steuerungsprodukte der Stadt Leverkusen dient der haushaltsmäßigen und verursachungsgerechten Darstellung aller Aufwendungen auf den Service- und in letzter Konsequenz auf den 103 Outputprodukten.

Die Steuerungsprodukte werden auf alle zur Rechtspersönlichkeit „Stadt Leverkusen – Der Oberbürgermeister“ gehörenden Kontierungsobjekte aufgeteilt. Dazu zählen in erster Linie alle Service- und Outputprodukte der Kernverwaltung, aber auch die wirtschaftlich selbstständigen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Sportpark Leverkusen (SPL) und KulturStadt Leverkusen (KSL). Bei den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen wird jedoch eine Gewichtung in Höhe von 50 % angenommen, um der größeren (wirtschaftlichen) Eigenverantwortlichkeit dieser Betriebe gegenüber den Dienststellen der Kernverwaltung entsprechend Rechnung zu tragen. Die Verteilung erfolgt für die Kernverwaltung einheitlich nach dem Schlüssel „Höhe des Aufwandes“ auf den empfangenden Kontierungsobjekten.

Serviceprodukte sowie Outputprodukte mit Serviceanteil

Interne Dienstleistungen mit vorhandener Auftraggeber-Auftragnehmer-Beziehung werden vor allem von Serviceprodukten in den Fachbereichen angeboten. Serviceprodukte sind Produkte, die lediglich Dienstleistungen für den internen Betrieb der Verwaltung abbilden und daher die Kosten ihrer Serviceleistungen an die Abnehmer innerhalb der Verwaltung komplett über Kostenstellen oder (Teil-) Produkte abrechnen. Die Stadt Leverkusen unterhält 20 Serviceprodukte.

Darüber hinaus gibt es in der Struktur der Produkte in den Fachbereichen so genannte Outputprodukte mit Serviceanteil. Diese gemischten Produkte beinhalten sowohl Dienstleistungen an externe Stellen der Verwaltung und insbesondere an die Bürger als auch entsprechende Serviceleistungen für Abnehmer innerhalb der Verwaltung. Bei diesen 24 Produkten wird über den Weg der Verrechnung nur der Kostenanteil über entsprechende Kostenstellen oder (Teil-) Produkte abgegolten, der auf die Inanspruchnahme durch interne Abnehmer entfällt.



Die verursachungsgerechte Bemessung der internen Leistungsbeziehungen basiert auf der tatsächlichen Inanspruchnahme oder – wenn diese nicht oder nur mit unverhältnismäßig hohem Aufwand zu ermitteln wäre – unter Anwendung eines Verteilungsschlüssels. Als Verteilungsschlüssel dienen beispielsweise die Anzahl der Planstellen (zur Verteilung der Produktes „Organisationsangelegenheiten“), die Anzahl der Bildschirmarbeitsplätze (zur Verteilung des Produktes „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“) oder die Anzahl der Pfändungsaufträge (zur Verteilung des Produktes „Vollstreckung“). Eine Umstellung auf die Bewertung der tatsächlichen Inanspruchnahme würde hier – sofern überhaupt leistbar – zu einem erheblichen Kontierungsaufwand und stark schwankenden jährlichen Bewertungen, aber wohl kaum zu mehr Verursachungsgerechtigkeit führen.

Als Beispiele für interne Leistungsverrechnungen auf der Grundlage tatsächlicher Inanspruchnahme dienen das Produkt „Lebensmittel- und Umweltuntersuchungen“ (es erfolgt eine Verrechnung nach tatsächlichem Untersuchungsumfang), das Produkt „Gefahrenabwehr“ (hier dient u. a. die Anzahl der eingefangenen ordnungswidrig aussichtslos umherlaufenden Hunde als Maßstab) sowie das Produkt „Gefahrenvorbeugung“ (eine Verrechnung erfolgt für jeden gewarteten und reparierten Feuerlöscher in öffentlichen Gebäuden).

Zeitpunkt der internen Verrechnungen

Eine Ausweisung der internen Leistungsbeziehungen erfolgt sowohl in den Planungen der Haushaltsjahre wie auch in der deren Abrechnung zum Jahresende. Durch die systemtechnische Ausgestaltung dieser Beziehungen als Verteilungen und Umlagen werden automatisch Planwerte durch Istwerte ersetzt und damit ein aktualisiertes Mengengerüst geschaffen. Werden zwischen einzelnen Produkten einer Produktgruppe oder zwischen einzelnen Produktgruppen eines Produktbereiches Leistungen abgegeben und empfangen, so erfolgt die Darstellung der Werte auf der Produktgruppe oder dem Produktbereich ohne diese Leistungsbeziehung, da Binnenumsätze entsprechend zu eliminieren sind.



TEILRECHNUNGEN:

Entwurf

Jahresergebnis 2009
Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	210.519.870,72	176.075.000	176.075.000	239.347.177,15	63.272.177+	35,9+	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.393.711,45	28.814.500	30.946.669	48.329.482,99	17.382.814+	56,2+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	2.951.439,03	1.625.050	1.712.500	2.810.559,30	1.098.059+	64,1+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.280.500,65	36.923.500	36.923.500	38.269.188,63	1.345.689+	3,6+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.167.875,44	2.760.550	2.760.550	2.714.450,83	46.099-	1,7-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.676.190,52	20.950.750	22.325.786	22.124.419,34	201.367-	0,9-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.950.670,39	14.149.450	14.149.450	25.573.867,50	11.424.418+	80,7+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	156.120,76	160.000	160.000	157.146,07	2.854-	1,8-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	427.096.378,96	281.458.800	285.053.455	379.326.291,81	94.272.837+	33,1+	0
11	Personalaufwendungen	95.577.978,61	91.044.430	91.293.192	98.764.666,31	7.471.475+	8,2+	1.360
12	- Versorgungsaufwendungen	20.286.498,80	8.454.070	8.454.070	22.108.299,09	13.654.229+	161,5+	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.473.107,93	96.400.700	101.858.700	90.080.273,98	11.778.426-	11,6-	1.358.220
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.732.620,71	33.221.250	33.221.250	31.857.779,67	1.363.470-	4,1-	0
15	- Transferaufwendungen	87.744.870,41	87.993.200	88.189.542	86.211.073,56	1.978.469-	2,2-	31.998
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.147.962,96	66.731.750	70.308.178	148.980.908,41	78.672.731+	111,9+	32.041
17	= Ordentliche Aufwendungen	419.963.039,42	383.845.400	393.324.932	478.003.001,02	84.678.069+	21,5+	1.423.619
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	7.133.339,54	102.386.600-	108.271.477-	98.676.709,21-	9.594.768+	8,9-	1.423.619-
19	+ Finanzerträge	11.829.978,73	4.749.200	5.563.599	10.853.680,24	5.290.081+	95,1+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.540.655,09	22.781.800	22.430.592	20.057.087,40	2.373.505-	10,6-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	11.710.676,36-	18.032.600-	16.866.993-	9.203.407,16-	7.663.586+	45,4-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)	4.577.336,82-	120.419.200-	125.138.470-	107.880.116,37-	17.258.354+	13,8-	1.423.619-
23	+ Außerordentliche Erträge	198.316,48	0	0	253.779,95	253.780+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	198.316,48	0	0	253.779,95	253.780+	-	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	4.379.020,34-	120.419.200-	125.138.470-	107.626.336,42-	17.512.134+	14,0-	1.423.619-
27	- Summe Jahresfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	4.379.020-	4.379.020-	0,00	4.379.020+	100,0-	107.626.336-
28	= Saldo nach Berücksichtigung der Jahresfehlbeträge	4.379.020,34-	124.798.220-	129.517.491-	107.626.336,42-	21.891.154+	16,9-	109.049.955-

Jahresergebnis 2009
Finanzrechnung

Finanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	222.450.992,14	176.075.000	176.075.000	167.476.255,32	8.598.745-	4,9-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.454.149,34	29.055.200	30.867.369	29.498.061,55	1.369.307-	4,4-	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.464.429,61	1.630.050	1.717.500	2.233.595,66	516.095+	30,1+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.751.147,83	36.323.500	36.323.500	37.433.471,98	1.109.972+	3,1+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.142.837,97	2.760.550	2.760.550	3.066.397,97	305.848+	11,1+	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.543.188,18	20.980.750	22.260.786	22.406.150,13	145.364+	0,7+	0
07	+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.029.285,18-	14.229.450	14.273.473	16.674.641,78	2.401.169+	16,8+	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.066.506,24	4.072.300	5.548.800	8.774.917,30	3.226.117+	58,1+	0
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	394.843.966,13	285.126.800	289.826.978	287.563.491,69	2.263.486-	0,8-	0
10	- Personalauszahlungen	82.517.967,29	85.738.500	85.988.959	85.378.404,25	610.555-	0,7-	3.867
11	- Versorgungsauszahlungen	12.829.747,68	11.800.000	11.800.000	11.967.176,10	167.176+	1,4+	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.175.645,75	106.196.450	115.423.509	92.883.969,93	22.539.539-	19,5-	3.354.926
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	23.678.077,68	22.565.700	22.485.769	19.528.266,76	2.957.503-	13,2-	750.331
14	- Transferauszahlungen	94.287.175,97	88.825.600	90.199.800	85.721.651,05	4.478.149-	5,0-	1.291.280
15	- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.639.083,85	67.413.900	70.513.196	64.657.455,13	5.855.740-	8,3-	962.079
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	388.127.698,22	382.540.150	396.411.233	360.136.923,22	36.274.310-	9,2-	6.362.484
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	6.716.267,91	97.413.350-	106.584.255-	72.573.431,53-	34.010.823+	31,9-	6.362.484-
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.209.706,87	16.187.950	28.701.774	16.666.583,46	12.035.191-	41,9-	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.866.996,10	6.999.850	6.999.850	10.729.205,06	3.729.355+	53,3+	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	50	50	2.195,72	2.146+	4.291,4+	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	62.461,18	2.915.500	2.915.500	13.833,26	2.901.667-	99,5-	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.139.164,15	26.103.350	38.617.174	27.411.817,50	11.205.357-	29,0-	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	933.467,91	909.000	1.614.768	616.081,48	998.687-	61,9-	322.016
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.474.097,57	23.985.250	42.159.737	13.910.874,17	28.248.863-	67,0-	20.342.376
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.643.301,36	5.888.850	8.198.603	2.354.067,10	5.844.536-	71,3-	2.244.499
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.016.326,79	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	30.050	30.050	18.943,36	11.107-	37,0-	0

Jahresergebnis 2009
Finanzrechnung

Finanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.067.193,63	30.813.150	52.003.159	16.899.966,11	35.103.193-	67,5-	22.908.891
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	8.071.970,52	4.709.800-	13.385.984-	10.511.851,39	23.897.836+	178,5-	22.908.891-
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	14.788.238,43	102.123.150-	119.970.239-	62.061.580,14-	57.908.659+	48,3-	29.271.375-
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	10.367.194,26	14.494.600	14.494.600	10.276.762,15	4.217.838-	29,1-	0
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	885.099.525,30	885.099.525+	-	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	14.447.479,63	14.500.000	14.500.623	13.284.953,20	1.215.670-	8,4-	355.720
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.161.847,58	0	0	761.613.563,51	761.613.564+	-	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.242.132,95-	5.400-	6.023-	120.477.770,74	120.483.794+	2000.285,5-	355.720-
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	546.105,48	102.128.550-	119.976.262-	58.416.190,60	178.392.453+	148,7-	29.627.095-
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	27.067.947,55-	30.467.821-	30.467.821-	30.467.821,31-	0+	0,0+	0
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	6.081.146,02-	0	0	4.102.721,25	4.102.721+	-	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	32.602.988,09-	132.596.371-	150.444.084-	32.051.090,54	182.495.174+	121,3-	29.627.095-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	440,00	0	0	100,32	100+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.532,10	50	50	58,29	8+	16,6+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	26.972,10	100	100	158,61	59+	58,6+	0
11	- Personalaufwendungen	401.059,07	437.578	437.501	334.805,84	102.695-	23,5-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,01	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.092,40	200.390	165.891	155.164,06	10.727-	6,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.218,86	5.935	6.006	966,13	5.040-	83,9-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.384.097,61	1.512.741	1.510.818	1.407.812,04	103.006-	6,8-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.944.467,94	2.156.644	2.120.216	1.898.748,08	221.467-	10,5-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.917.495,84-	2.156.544-	2.120.116-	1.898.589,47-	221.526+	10,5-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.917.495,84-	2.156.544-	2.120.116-	1.898.589,47-	221.526+	10,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.917.495,84-	2.156.544-	2.120.116-	1.898.589,47-	221.526+	10,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.989.350,10	2.236.358	2.199.930	1.978.770,83	221.159-	10,1-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.854,26	79.814	79.814	80.181,36	367+	0,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.014,73	2.100	11.739	11.811,86	73+	0,6+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.808,91	0	0	86,18	86+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	86.823,64	2.200	11.839	11.898,04	59+	0,5+	0
11	- Personalaufwendungen	686.788,90	763.384	763.269	696.007,07	67.262-	8,8-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.484,28	2.256	24.207	12.475,81	11.731-	48,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.589,07	1.086	1.507	1.468,00	39-	2,6-	0
15	- Transferaufwendungen	3.500,00	3.500	8.451	8.451,00	0+	0,0+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.740,29	210.322	203.738	180.062,23	23.676-	11,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	911.102,54	980.548	1.001.171	898.464,11	102.707-	10,3-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	824.278,90-	978.348-	989.332-	886.566,07-	102.766+	10,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	824.278,90-	978.348-	989.332-	886.566,07-	102.766+	10,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	824.278,90-	978.348-	989.332-	886.566,07-	102.766+	10,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	911.275,72	1.077.791	1.088.776	998.638,27	90.137-	8,3-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.996,82	99.443	99.443	112.072,20	12.629+	12,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	83,94	84+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.702,44	50	50	435,99	386+	772,0+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	24.702,44	50	50	519,93	470+	939,9+	0
11	- Personalaufwendungen	369.370,99	383.107	383.042	337.846,86	45.195-	11,8-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.543,60	97.821	111.987	102.222,02	9.765-	8,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.495,87	4.328	4.618	4.618,35	0-	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.061,08	84.097	85.636	74.711,13	10.924-	12,8-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	543.471,54	569.353	585.283	519.398,36	65.885-	11,3-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	518.769,10-	569.303-	585.233-	518.878,43-	66.355+	11,3-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	518.769,10-	569.303-	585.233-	518.878,43-	66.355+	11,3-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	518.769,10-	569.303-	585.233-	518.878,43-	66.355+	11,3-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	613.047,77	674.274	690.204	627.622,79	62.582-	9,1-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.278,67	104.971	104.971	108.744,36	3.773+	3,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	5,80	6+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.490,95	0	0	3,27	3+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.490,95	0	0	9,07	9+	-	0
11	- Personalaufwendungen	21.241,12	24.060	24.056	18.397,79	5.658-	23,5-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,01-	0-	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62,95	77	80	63,91	16-	19,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31,82	30	34	34,49	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.970,66	5.801	5.816	5.045,62	770-	13,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.306,55	29.968	29.986	23.541,80	6.444-	21,5-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	24.815,60-	29.968-	29.986-	23.532,73-	6.453+	21,5-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	24.815,60-	29.968-	29.986-	23.532,73-	6.453+	21,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	24.815,60-	29.968-	29.986-	23.532,73-	6.453+	21,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.759,59	35.905	35.944	29.961,91	5.982-	16,6-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.943,99	5.936	5.958	6.429,18	471+	7,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	68,50	69+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.037,50	3.500	3.500	2.334,50	1.166-	33,3-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,13	100	100	0,00	100-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.681,82	0	0	40,94	41+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	18.770,45	3.600	3.600	2.443,94	1.156-	32,1-	0
11	- Personalaufwendungen	279.663,64	287.735	287.680	241.137,00	46.543-	16,2-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.289,17	3.580	3.614	2.897,11	717-	19,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	219,36	171	222	213,12	9-	3,9-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.025,92	68.470	68.689	59.634,92	9.054-	13,2-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	343.198,09	359.955	360.205	303.882,15	56.323-	15,6-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	324.427,64	356.355	356.605	301.438,21	55.166+	15,5-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	324.427,64	356.355	356.605	301.438,21	55.166+	15,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	324.427,64	356.355	356.605	301.438,21	55.166+	15,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	365.721,89	404.120	404.370	350.938,33	53.431-	13,2-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.294,25	47.765	47.765	49.500,12	1.735+	3,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	440,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	440,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.307,58	60.000	4.109	3.840,60	269-	6,5-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	3.307,58	60.000	4.109	3.840,60	269-	6,5-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.867,58-	60.000-	4.109-	3.840,60-	269+	6,5-	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 81040105012000 Kl. Inv.maßnahmen i. d. Stadtbezirken Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	440,00	0		0,00	0+	0	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.307,58	4.109		3.840,60	269-	6,5-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.867,58-	4.109-		3.840,60-	269+	6,5-	0	
Gesamtsaldo	2.867,58-	4.109-		3.840,60-	269+	6,5-	0	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.900,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	250	250	230,00	20-	8,0-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	10.000	10.000	10.000,00	0+	0,0+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.437,95	0	0	38,32	38+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	31.337,95	10.250	10.250	10.268,32	18+	0,2+	0
11	- Personalaufwendungen	294.659,28	237.031	237.940	228.998,33	8.942-	3,8-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.231,56	11.988	12.784	10.011,10	2.773-	21,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	128,28	100	82	345,26	263+	319,7+	0
15	- Transferaufwendungen	6.050,45	0	2.400	0,00	2.400-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.187,88	36.836	34.849	28.958,23	5.891-	16,9-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	344.257,45	285.955	288.055	268.312,92	19.742-	6,9-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	312.919,50-	275.705-	277.805-	258.044,60-	19.761+	7,1-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	312.919,50-	275.705-	277.805-	258.044,60-	19.761+	7,1-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	312.919,50-	275.705-	277.805-	258.044,60-	19.761+	7,1-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	345.354,79	312.733	314.833	296.207,12	18.626-	5,9-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.435,29	37.028	37.028	38.162,52	1.135+	3,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168,60	0	0	209,20	209+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.621,28	175.650	175.650	167.994,00	7.656-	4,4-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.684.538,82	0	0	317.099,20	317.099+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	12.878.328,70	175.650	175.650	485.302,40	309.652+	176,3+	0
11	- Personalaufwendungen	228.869,64	255.304	255.259	318.245,07	62.986+	24,7+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	20.286.498,80	8.454.070	8.454.070	22.108.299,12	13.654.229+	161,5+	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.887,48	2.123	2.361	1.566,90	794-	33,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	449,51	194	361	361,04	0-	0,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.465,73	67.304	74.792	64.782,16	10.010-	13,4-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.585.171,16	8.778.995	8.786.844	22.493.254,29	13.706.410+	156,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	7.706.842,46-	8.603.345-	8.611.194-	22.007.951,89-	13.396.758-	155,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	7.706.842,46-	8.603.345-	8.611.194-	22.007.951,89-	13.396.758-	155,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	7.706.842,46-	8.603.345-	8.611.194-	22.007.951,89-	13.396.758-	155,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.737.191,09	8.638.623	8.646.472	22.044.249,61	13.397.778+	155,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.348,63	35.278	35.278	36.297,72	1.020+	2,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)		Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
				Original	fortgeschrieben			absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.312,28	2.800	2.800	2.800	4.116,73	1.317+	1.317+	47,0+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	468.811,83	453.650	453.650	453.650	430.001,77	23.648-	23.648-	5,2-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	377.208,63	447.650	447.650	447.650	393.662,42	53.988-	53.988-	12,1-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.884,05	500	500	500	4.150,32	3.650+	3.650+	730,1+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	910.216,79	904.600	904.600	904.600	831.931,24	72.669-	72.669-	8,0-	0
11	- Personalaufwendungen	1.434.446,60	1.502.708	1.502.395	1.502.395	1.539.864,19	37.470+	37.470+	2,5+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0,04-	0-	0-	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.372,08	112.846	99.737	99.737	88.572,90	11.164-	11.164-	11,2-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25.536,31	89.801	89.878	89.878	26.945,34	62.932-	62.932-	70,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.147.450,96	1.126.340	1.158.687	1.158.687	1.114.957,61	43.729-	43.729-	3,8-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.629.805,95	2.831.695	2.850.696	2.850.696	2.770.340,00	80.356-	80.356-	2,8-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.719.589,16-	1.927.095-	1.946.096-	1.946.096-	1.938.408,76-	7.687+	7.687+	0,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.719.589,16-	1.927.095-	1.946.096-	1.946.096-	1.938.408,76-	7.687+	7.687+	0,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.719.589,16-	1.927.095-	1.946.096-	1.946.096-	1.938.408,76-	7.687+	7.687+	0,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.155.632,45	2.392.683	2.413.779	2.413.779	2.628.182,02	214.403+	214.403+	8,9+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	436.043,29	465.588	467.683	467.683	689.773,26	222.090+	222.090+	47,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0,00	0+	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.398,70	55.000	55.000	181.425,41	126.425+	229,9+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.831,00	14.000	14.000	23.640,62	9.641+	68,9+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.123.148,58	3.278.850	3.278.850	2.815.036,59	463.813-	14,2-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	392.409,36	0	0	577.292,45	577.292+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	3.600.787,64	3.347.850	3.347.850	3.597.395,07	249.545+	7,5+	0
11	- Personalaufwendungen	3.453.757,81	3.773.153	3.772.922	3.338.834,34	434.088-	11,5-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,01	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.383,49	50.917	74.272	64.039,29	10.232-	13,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.080,07	3.206	6.171	7.172,90	1.002+	16,2+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	441.931,25	473.446	535.979	441.681,06	94.298-	17,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.914.152,62	4.300.723	4.389.344	3.851.727,60	537.616-	12,3-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	313.364,98-	952.873-	1.041.494-	254.332,53-	787.161+	75,6-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	313.364,98-	952.873-	1.041.494-	254.332,53-	787.161+	75,6-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	313.364,98-	952.873-	1.041.494-	254.332,53-	787.161+	75,6-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	838.391,43	1.535.658	1.628.432	1.168.199,84	460.232-	28,3-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.026,45	582.786	586.938	913.867,31	326.929+	55,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	331,40	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.650,90	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.923,50	4.000	4.000	3.984,00	16-	0,4-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.714,19	0	0	48,79	49+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	21.619,99	4.000	4.000	4.032,79	33+	0,8+	0
11	- Personalaufwendungen	345.734,24	383.356	383.291	497.627,37	114.336+	29,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.784,78	3.145	34.685	4.331,87	30.353-	87,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	449,27	48	40	39,90	0-	0,1-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.923,62	114.274	91.083	82.239,00	8.844-	9,7-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	436.891,91	500.823	509.099	584.238,14	75.139+	14,8+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	415.271,92-	496.823-	505.099-	580.205,35-	75.106-	14,9+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	415.271,92-	496.823-	505.099-	580.205,35-	75.106-	14,9+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	415.271,92-	496.823-	505.099-	580.205,35-	75.106-	14,9+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	478.789,27	577.207	585.842	775.353,40	189.512+	32,4+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.517,35	80.384	80.743	195.148,05	114.405+	141,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.738,73	0	0	3.812,88	3.813+	-	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	800,00	0	0	290,54	291+	-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	9.538,73	0	0	4.103,42	4.103+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	150.777,49	141.400	194.313	132.739,72	61.574-	31,7-	24.780
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	150.777,49	141.400	194.313	132.739,72	61.574-	31,7-	24.780
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	141.238,76-	141.400-	194.313-	128.636,30-	65.677+	33,8-	24.780-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€) 2009		2009	absolut	
Maßnahme 11000130012000 Einrichtungsgegenstände Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.738,73	0	3.812,88	3.813+	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	142.706,90	155.453	109.135,87	46.317 -	29,8-	22.609
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	133.968,17-	155.453-	105.322,99-	50.130+	32,3-	22.609-
Maßnahme 11000130012002 Einkauf von Personal Digital Assistant Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	967,64	4.500	2.509,91	1.990 -	44,2-	1.698
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	967,64-	4.500-	2.509,91-	1.990+	44,2-	1.698-
Maßnahme 11000130022001 Geräte, Maschinen Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	800,00	0	290,54	291+	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.102,95	34.361	21.093,94	13.267 -	38,6-	474
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.302,95-	34.361-	20.803,40-	13.557+	39,5-	474-
Gesamtsaldo	141.238,76-	194.313-	128.636,30-	65.677+	33,8-	24.780-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	649,94	0	0	63,97	64+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129,66	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	574.097,46	0	0	53,64	54+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	574.877,06	0	0	117,61	118+	-	0
11	- Personalaufwendungen	322.435,43	336.170	336.098	327.846,06	8.252-	2,5-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.408,51	4.024	4.170	2.965,35	1.205-	28,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.774,38	250	163	163,25	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.364,52	68.696	68.462	45.647,87	22.814-	33,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	376.982,84	409.140	408.894	376.622,53	32.271-	7,9-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	197.894,22	409.140-	408.894-	376.504,92-	32.389+	7,9-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	197.894,22	409.140-	408.894-	376.504,92-	32.389+	7,9-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	197.894,22	409.140-	408.894-	376.504,92-	32.389+	7,9-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	125.345,26-	484.208	483.962	452.721,48	31.241-	6,5-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.548,96	75.068	75.068	76.216,56	1.148+	1,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	48,54	49+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	605,00	0	0	715,00	715+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.242,00	6.650	6.650	0,00	6.650-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	785.801,41	0	0	107,29	107+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	788.648,41	6.650	6.650	870,83	5.779-	86,9-	0
11	- Personalaufwendungen	725.844,46	808.636	808.493	1.242.486,61	433.993+	53,7+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.652,84	30.424	150.508	77.360,23	73.148-	48,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	672,84	750	717	716,51	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.553,40	98.408	98.691	83.286,08	15.405-	15,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	804.723,54	938.218	1.058.409	1.403.849,43	345.440+	32,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	16.075,13-	931.568-	1.051.759-	1.402.978,60-	351.220-	33,4+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	16.075,13-	931.568-	1.051.759-	1.402.978,60-	351.220-	33,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	16.075,13-	931.568-	1.051.759-	1.402.978,60-	351.220-	33,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	100.173,35	1.029.524	1.149.715	1.498.348,12	348.633+	30,3+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	84.098,22	97.956	97.956	95.369,52	2.586-	2,6-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.625,03	0	20.000	36.892,57	16.893+	84,5+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	444.963,30	2.100	2.100	593.360,61	591.261+	28.155,3+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.550,00	202.700	202.700	201.550,00	1.150-	0,6-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.380.843,78	544.500	544.500	1.488.888,65	944.389+	173,4+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	2.028.982,11	749.300	769.300	2.320.691,83	1.551.392+	201,7+	0
11	- Personalaufwendungen	3.653.345,90	4.230.533	4.229.718	4.547.152,43	317.434+	7,5+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.613,98	206.141	236.193	192.375,57	43.817-	18,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.305,57	3.144	5.793	7.461,28	1.669+	28,8+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.703.003,87	1.369.881	1.430.001	2.605.283,93	1.175.283+	82,2+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.531.269,32	5.809.698	5.901.705	7.352.273,21	1.450.568+	24,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	3.502.287,21-	5.060.398-	5.132.405-	5.031.581,38-	100.824+	2,0-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	3.502.287,21-	5.060.398-	5.132.405-	5.031.581,38-	100.824+	2,0-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	3.502.287,21-	5.060.398-	5.132.405-	5.031.581,38-	100.824+	2,0-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.359.144,48	4.637.662	4.728.613	4.786.801,29	58.188+	1,2+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	727.393,73	891.944	895.286	1.278.841,34	383.556+	42,8+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	870.536,46-	1.314.680-	1.299.078-	1.523.621,43-	224.544-	17,3+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87,62	0	0	3,99	4+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.285,67	0	0	9,91	10+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	17.373,29	0	0	13,90	14+	-	0
11	- Personalaufwendungen	52.488,01	60.786	60.773	83.564,03	22.791+	37,5+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,01-	0-	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102,63	138	147	119,63	27-	18,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	433,33	14	17	16,61	0-	1,1-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.734,40	25.443	25.302	22.126,72	3.176-	12,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	77.758,37	86.381	86.239	105.826,98	19.588+	22,7+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	60.385,08-	86.381-	86.239-	105.813,08-	19.574-	22,7+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	60.385,08-	86.381-	86.239-	105.813,08-	19.574-	22,7+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	60.385,08-	86.381-	86.239-	105.813,08-	19.574-	22,7+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.934,93	98.892	98.811	131.911,96	33.101+	33,5+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.549,85	12.511	12.572	26.098,88	13.527+	107,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.490,88	1.000	1.000	1.506,95	507+	50,7+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.737,70	6.000	6.000	13.521,00	7.521+	125,4+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	717.645,36	688.000	688.000	874.362,64	186.363+	27,1+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.050	3.050	0,00	3.050-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	567.153,21	100	100	206.253,32	206.153+	206.153,3+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.295.027,15	698.150	698.150	1.095.643,91	397.494+	56,9+	0
11	- Personalaufwendungen	503.943,68	630.781	630.663	652.369,33	21.706+	3,4+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,01	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.986,20	993.171	898.360	306.170,83	592.189-	65,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	37.250,90	1.743	2.165	42.396,23	40.231+	1.858,3+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	492.298,88	453.939	498.906	684.153,74	185.248+	37,1+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.283.479,66	2.079.634	2.030.094	1.685.090,14	345.003-	17,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	11.547,49	1.381.484-	1.331.944-	589.446,23-	742.497+	55,8-	0
19	+ Finanzerträge	8.407,75	100	100	22.125,69	22.026+	22.025,7+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	98.075,65	105.500	105.500	92.030,24	13.470-	12,8-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	89.667,90-	105.400-	105.400-	69.904,55-	35.495+	33,7-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	78.120,41-	1.486.884-	1.437.344-	659.350,78-	777.993+	54,1-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	78.574,30	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	78.574,30	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	453,89	1.486.884-	1.437.344-	659.350,78-	777.993+	54,1-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	82.446,96	84.875	84.875	84.875,04	0+	0,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.034.326,19	1.096.423	1.095.881	1.528.534,09	432.653+	39,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	951.425,34-	2.498.432-	2.448.350-	2.103.009,83-	345.340+	14,1-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,72	0	0	19,57	20+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	104.430,68	0	0	49,41	49+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	104.446,40	0	0	68,98	69+	-	0
11	- Personalaufwendungen	309.984,32	379.017	378.951	444.055,22	65.104+	17,2+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506,25	671	711	582,23	128-	18,1-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	938,64	99	103	102,81	0+	0,2+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.456,26	125.596	125.329	96.311,68	29.017-	23,2-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	420.885,47	505.383	505.093	541.051,94	35.959+	7,1+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	316.439,07-	505.383-	505.093-	540.982,96-	35.890-	7,1+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	316.439,07-	505.383-	505.093-	540.982,96-	35.890-	7,1+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	316.439,07-	505.383-	505.093-	540.982,96-	35.890-	7,1+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	361.803,76	556.136	555.914	607.704,13	51.790+	9,3+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.364,69	50.753	50.821	66.721,17	15.900+	31,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.795.469,27	1.966.500	1.966.500	4.653.296,36	2.686.796+	136,6+	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	4.795.469,27	1.966.500	1.966.500	4.653.296,36	2.686.796+	136,6+	0
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	928.103,38	909.000	1.557.050	576.344,36	980.705-	63,0-	314.064
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	928.103,38	909.000	1.557.050	576.344,36	980.705-	63,0-	314.064
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.867.365,89	1.057.500	409.450	4.076.952,00	3.667.502+	895,7+	314.064-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 20000165012001 Grunderwerb Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	886.894,02	784.116		201.154,18	582.962-	74,4-		128.947
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	886.894,02-	784.116-		201.154,18-	582.962+	74,4-		128.947-
Maßnahme 20000165012002 Notarkosten Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.304,03	14.849		3.542,43	11.307-	76,1-		1.047
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.304,03-	14.849-		3.542,43-	11.307+	76,1-		1.047-
Maßnahme 20000165012003 Vermessungskosten Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.470,00	172.170		33.486,08	138.684-	80,6-		50.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	9.470,00-	172.170-		33.486,08-	138.684+	80,6-		50.000-
Maßnahme 20000165012004 Grunderwerbsteuer Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.715,00	26.285		11.351,00	14.934-	56,8-		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.715,00-	26.285-		11.351,00-	14.934+	56,8-		0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 20000165012005 Erschließungskosten Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.184,70-	1.185-	0	0
Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24.720,33	559.006	326.810,67	232.195-	41,5-	134.071
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	24.720,33-	559.006-	327.995,37-	231.011+	41,3-	134.071-
Maßnahme 20000165012006 Entschädigung Erbbaurecht Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	623	0,00	623-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	623-	0,00	623+	100,0-	0
Maßnahme 20000165012500 Grundstückserlöse Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.795.469,27	1.950.000	4.638.025,70	2.688.026+	137,9+	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.795.469,27	1.950.000	4.638.025,70	2.688.026+	137,9+	0
Maßnahme 20000165012502 Kaufpreisratenzahlung Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	16.500	16.455,36	45-	0,3-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	16.500	16.455,36	45-	0,3-	0
Gesamtsaldo	3.867.365,89	409.450	4.076.952,00	3.667.502+	895,7+	314.064-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,23	0	0	36,84	37+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.395,59	86.700	86.700	104.420,36	17.720+	20,4+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	89.286,63	0	0	17.947,36	17.947+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	286.682,45	86.700	86.700	122.404,56	35.705+	41,2+	0
11	- Personalaufwendungen	342.725,34	424.036	423.954	542.942,25	118.988+	28,1+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.642,71	5.146	5.193	3.981,95	1.211-	23,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.271,12	1.143	1.164	540,01	624-	53,6-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	766.475,99	870.578	926.589	922.743,78	3.845-	0,4-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.182.115,16	1.300.903	1.356.900	1.470.207,99	113.308+	8,4+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	895.432,71-	1.214.203-	1.270.200-	1.347.803,43-	77.603-	6,1+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	895.432,71-	1.214.203-	1.270.200-	1.347.803,43-	77.603-	6,1+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	895.432,71-	1.214.203-	1.270.200-	1.347.803,43-	77.603-	6,1+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	756.296,76	1.006.145	1.006.145	1.074.787,92	68.643+	6,8+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	128.231,69	151.738	153.420	304.618,32	151.198+	98,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	267.367,64-	359.797-	417.475-	577.633,83-	160.159-	38,4+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.878,74	0	0	957,64	958+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.520,48	227.000	227.000	256.828,81	29.829+	13,1+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.894,04	15.000	15.000	10.838,18	4.162-	27,8-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	163.404,60	40.800	40.800	30.028,10	10.772-	26,4-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	478.697,86	282.800	282.800	298.652,73	15.853+	5,6+	0
11	- Personalaufwendungen	929.286,59	1.009.640	993.415	1.103.518,97	110.104+	11,1+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.438,75	411.963	404.805	373.477,01	31.328-	7,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.729,05	3.403	3.910	1.880,17	2.030-	51,9-	0
15	- Transferaufwendungen	89.800,00	94.000	94.000	89.800,00	4.200-	4,5-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.929,28	287.733	265.910	277.561,61	11.651+	4,4+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.532.183,67	1.806.740	1.762.040	1.846.237,76	84.197+	4,8+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.053.485,81-	1.523.940-	1.479.240-	1.547.585,03-	68.345-	4,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.053.485,81-	1.523.940-	1.479.240-	1.547.585,03-	68.345-	4,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.053.485,81-	1.523.940-	1.479.240-	1.547.585,03-	68.345-	4,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	175.409,04	197.627	197.627	212.179,32	14.553+	7,4+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	465.212,79	601.909	605.273	682.507,28	77.234+	12,8+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.343.289,56-	1.928.222-	1.886.887-	2.017.912,99-	131.026-	6,9+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81,68	0	0	174,91	175+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48,00	100	100	132,00	32+	32,0+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.299.895,91	2.298.000	2.298.000	1.984.597,27	313.403-	13,6-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	2.300.025,59	2.298.100	2.298.100	1.984.904,18	313.196-	13,6-	0
11	- Personalaufwendungen	446.803,15	518.376	518.234	701.255,21	183.021+	35,3+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.735,27	10.023	10.096	8.314,12	1.781-	17,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	417,98	342	420	420,04	0-	0,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.341,11	186.626	149.851	262.422,30	112.571+	75,1+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	668.297,51	715.367	678.601	972.411,67	293.810+	43,3+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.631.728,08	1.582.733	1.619.499	1.012.492,51	607.006-	37,5-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.631.728,08	1.582.733	1.619.499	1.012.492,51	607.006-	37,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.631.728,08	1.582.733	1.619.499	1.012.492,51	607.006-	37,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.245.952,00-	1.220.584-	1.220.584-	1.199.920,00-	20.664+	1,7-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.930,64	655.397	669.432	870.605,64	201.174+	30,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	50.154,56-	293.248-	270.517-	1.058.033,13-	787.516-	291,1+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	409,63	410+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.538,67	170.000	170.000	164.815,08	5.185-	3,1-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32,43	0	0	14,22	14+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.408,92	0	0	5.032,64	5.033+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	173.980,02	170.000	170.000	170.271,57	272+	0,2+	0
11	- Personalaufwendungen	48.023,59	49.727	49.716	53.617,44	3.902+	7,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.478,07	147.940	130.701	126.989,20	3.712-	2,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	338,31	618	1.552	1.558,20	6+	0,4+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.886,67	17.717	16.656	12.480,06	4.176-	25,1-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	193.726,64	216.003	198.624	194.644,90	3.980-	2,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	19.746,62-	46.003-	28.624-	24.373,33-	4.251+	14,9-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	19.746,62-	46.003-	28.624-	24.373,33-	4.251+	14,9-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	19.746,62-	46.003-	28.624-	24.373,33-	4.251+	14,9-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.231,03	32.494	32.758	46.933,16	14.175+	43,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	39.977,65-	78.497-	61.382-	71.306,49-	9.924-	16,2+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67,86	1.000	1.000	599,40	401-	40,1-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	67,86	1.000	1.000	599,40	401-	40,1-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	67,86-	1.000-	1.000-	599,40-	401+	40,1-	0

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 30000160012000 Literaturbeschaffung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67,86	1.000	599,40	401 -	40,1 -	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	67,86-	1.000-	599,40-	401+	40,1 -	0
Gesamtsaldo	67,86-	1.000-	599,40-	401+	40,1 -	0

Entwurf

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.439,84	2.800	2.800	312,65	2.487-	88,8-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	3.439,84	2.800	2.800	312,65	2.487-	88,8-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.439,84-	2.800-	2.800-	312,65-	2.487+	88,8-	0

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 30000205011000 Lebensmittelüberwachung über 410 Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.114,01	0	0,00	0+	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.114,01-	0	0,00	0+	0	0
Maßnahme 30000205012000 Dienst-u. Schutzkleidung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	700	312,65	387-	55,3-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	700-	312,65-	387+	55,3-	0
Maßnahme 30000205012001 Lebensmittelüberwachung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.361,24	1.700	0,00	1.700-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.361,24-	1.700-	0,00	1.700+	100,0-	0
Maßnahme 30000205012002 Besch. Geräte u. ä. unter 410 Euro Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	566,98	0	0,00	0+	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	566,98-	0	0,00	0+	0	0

Jahresabschluss 2009

Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0205

Dezernat III
FB Recht und Ordnung

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 30000205022000 Bekämpfung Schwarzarbeit Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	397,61	400	0,00	400-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	397,61-	400-	0,00	400+	100,0-	0
Gesamtsaldo	3.439,84-	2.800-	312,65-	2.487+	88,8-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.182,90	0	13.602	11.695,48	1.906-	14,0-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	4.182,90	0	13.602	11.695,48	1.906-	14,0-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.182,90-	0	13.602-	11.695,48-	1.906+	14,0-	0

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 30001510011000 Beschaffung Stromverteilerschrank Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.182,90	1.661		1.661,48	0+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.182,90-	1.661-		1.661,48-	0+	0,0+	0	
Maßnahme 30001510011001 Beschaffung elek Gebührenrechner Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	11.940		10.034,00	1.906-	16,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	11.940-		10.034,00-	1.906+	16,0-	0	
Gesamtsaldo	4.182,90-	13.602-		11.695,48-	1.906+	14,0-	0	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	749,93	0	9	1.166,98	1.158+	12.209,9+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.943,23	140.000	140.000	134.122,07	5.878-	4,2-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	881.653,82	921.752	921.752	916.859,65	4.892-	0,5-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	98.278,61	100	100	450,79	350+	349,2+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	508,50	509+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.136.625,59	1.061.852	1.061.862	1.053.107,99	8.754-	0,8-	0
11	- Personalaufwendungen	1.548.801,49	1.574.141	1.573.832	1.693.393,61	119.562+	7,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.440,22	166.285	165.647	123.349,84	42.297-	25,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	77.696,72	74.947	61.762	61.762,56	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	5,02	0	9	0,00	9-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.859,89	169.921	170.539	152.122,09	18.417-	10,8-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.891.803,34	1.985.294	1.971.789	2.030.628,10	58.839+	3,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	755.177,75-	923.442-	909.928-	977.520,11-	67.592-	7,4+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	755.177,75-	923.442-	909.928-	977.520,11-	67.592-	7,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	755.177,75-	923.442-	909.928-	977.520,11-	67.592-	7,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	579.300,20	639.384	639.384	665.005,60	25.622+	4,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	390.676,18	441.817	446.079	599.636,13	153.557+	34,4+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	566.553,73-	725.875-	716.623-	912.150,64-	195.528-	27,3+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.199,91	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.842,07	100.200	109.472	33.850,53	75.622-	69,1-	10.712
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	18.041,98	100.200	109.472	33.850,53	75.622-	69,1-	10.712
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	18.041,98-	100.200-	109.472-	33.850,53-	75.622+	69,1-	10.712-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 32000215012000 CUI - Geräte und dergleichen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.206,12	55.138		24.557,07	30.581 -	55,5-	10.424	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	10.206,12-	55.138-		24.557,07-	30.581+	55,5-	10.424-	
Maßnahme 32000215012002 BGA Geräte und dergleichen Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.199,91	0		0,00	0+	0	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.635,95	54.334		9.293,46	45.040 -	82,9-	287	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	7.835,86-	54.334-		9.293,46-	45.040+	82,9-	287-	
Gesamtsaldo	18.041,98-	109.472-		33.850,53-	75.622+	69,1-	10.712-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.801,78	13	1.459	1.851,19	392+	26,9+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.868,93	39.600	39.600	50.426,88	10.827+	27,3+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.938,71	60.464	60.464	14.562,28	45.902-	75,9-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.650,39	66	66	133,36	67+	102,3+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	149.259,81	100.143	101.589	66.973,71	34.615-	34,1-	0
11	- Personalaufwendungen	474.021,67	494.939	494.815	660.583,90	165.769+	33,5+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.227,78	50.147	48.323	16.080,05	32.243-	66,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.012,61	961	1.251	901,30	350-	28,0-	0
15	- Transferaufwendungen	761,20	13	1.459	0,00	1.459-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.785,70	111.093	97.533	85.152,87	12.380-	12,7-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	585.808,96	657.154	643.381	762.718,12	119.337+	18,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	436.549,15-	557.011-	541.792-	695.744,41-	153.952-	28,4+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	436.549,15-	557.011-	541.792-	695.744,41-	153.952-	28,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	436.549,15-	557.011-	541.792-	695.744,41-	153.952-	28,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.669,98	32.696	32.696	0,00	32.696-	100,0-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	144.944,39	164.197	165.802	288.971,91	123.170+	74,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	536.823,56-	688.512-	674.898-	984.716,32-	309.819-	45,9+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16,31	0	2	156,28	155+	9.918,0+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88,82	0	0	0,00	0-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.185,98	0	0	16,09	16+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	6.291,11	0	2	172,37	171+	9.476,1+	0
11	- Personalaufwendungen	121.686,84	112.432	112.412	125.454,86	13.043+	11,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.047,86	41.178	61.764	2.050,10	59.714-	96,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	368,19	40	168	168,44	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,82	0	2	0,00	2-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.257,68	17.086	14.933	14.118,45	814-	5,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	146.361,39	170.735	189.279	141.791,85	47.487-	25,1-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	140.070,28-	170.735-	189.277-	141.619,48-	47.657+	25,2-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	140.070,28-	170.735-	189.277-	141.619,48-	47.657+	25,2-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	140.070,28-	170.735-	189.277-	141.619,48-	47.657+	25,2-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.758,44	28.773	29.075	33.199,29	4.125+	14,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	165.828,72-	199.508-	218.352-	174.818,77-	43.533+	19,9-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.818,30	70.037	74.050	167.971,39	93.921+	126,8+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.478,86	22.500	22.500	37.409,00	14.909+	66,3+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.802,78	104.200	104.200	9.896,74	94.303-	90,5-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.506,31	8.034	8.034	3.032,52	5.001-	62,3-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	165.989,14	184	184	336,03	152+	82,9+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	200.595,39	204.954	208.968	218.645,68	9.678+	4,6+	0
11	- Personalaufwendungen	1.494.928,38	1.524.749	1.524.446	2.206.825,76	682.380+	44,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.427,68	580.315	574.106	267.003,92	307.102-	53,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.560,81	16.757	35.120	4.343,47	30.777-	87,6-	0
15	- Transferaufwendungen	11.460,96	9.537	13.550	14.818,00	1.268+	9,4+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.496,24	258.591	230.055	314.734,99	84.680+	36,8+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.933.874,07	2.389.950	2.377.278	2.807.726,14	430.449+	18,1+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.733.278,68-	2.184.996-	2.168.310-	2.589.080,46-	420.771-	19,4+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.733.278,68-	2.184.996-	2.168.310-	2.589.080,46-	420.771-	19,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.733.278,68-	2.184.996-	2.168.310-	2.589.080,46-	420.771-	19,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.377,94	61.488	61.488	47.031,00	14.457-	23,5-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	587.068,98	639.922	644.409	1.358.710,90	714.302+	110,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.265.969,72-	2.763.429-	2.751.231-	3.900.760,36-	1.149.530-	41,8+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.708,02	0	0	0,00	0+	-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	7.708,02	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.069,80	2.300	2.300	0,00	2.300-	100,0-	2.242
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	4.069,80	2.300	2.300	0,00	2.300-	100,0-	2.242
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.638,22	2.300-	2.300-	0,00	2.300+	100,0-	2.242-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 32000260022000 Beschaffung Messgerät - Immissionsschutz						
Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.708,02	0	0,00	0+	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.069,80	2.300	0,00	2.300-	100,0-	2.242
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.638,22	2.300-	0,00	2.300+	100,0-	2.242-
Gesamtsaldo	3.638,22	2.300-	0,00	2.300+	100,0-	2.242-

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	10.000	0,00	10.000-	100,0-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	0,00	10.000-	100,0-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	10.000-	10.000-	0,00	10.000+	100,0-	0

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 32000926012000 Investition Überwachung nbs.:o Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	0,00	10.000-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	10.000-	0,00	10.000+	100,0-	0
Gesamtsaldo	0,00	10.000-	0,00	10.000+	100,0-	0

Entwurf

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.069,88	560.300	560.300	63.890,31	496.410-	88,6-	39.594
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	2.069,88	560.300	560.300	63.890,31	496.410-	88,6-	39.594
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.069,88-	560.300-	560.300-	63.890,31-	496.410+	88,6-	39.594-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 32001405012000 Besch. Geräte Umweltverträglichkeit Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.329,89	4.400	0,00	4.400-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.329,89-	4.400-	0,00	4.400+	100,0-	0
Maßnahme 32001405022000 Literaturbeschaffung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	218,00	500	130,00	370-	74,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	218,00-	500-	130,00-	370+	74,0-	0
Maßnahme 32001405022003 Einr Grundwassermessst Bodenschutz Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	148.000	63.640,66	84.359-	57,0-	39.594
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	148.000-	63.640,66-	84.359+	57,0-	39.594-
Maßnahme 32001405022004 Sanierungsanlagen UBB Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	400.000	0,00	400.000-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	400.000-	0,00	400.000+	100,0-	0

Jahresabschluss 2009

**Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe 1405**

**Dezernat III
FB Umwelt, Chemisches Untersuchungsinstitut**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 32001405032000 Dienst-u. Schutzkleidung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	521,99	400		119,65	280-	70,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	521,99-	400-		119,65-	280+	70,1-	0	
Maßnahme 32001405032001 Beschaffung Messgerät - Bereitsch.dienst Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	450		0,00	450-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	450-		0,00	450+	100,0-	0	
Maßnahme 32001405032002 Einr Grundwassermessst Gewässerschutz Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.550		0,00	6.550-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	6.550-		0,00	6.550+	100,0-	0	
Gesamtsaldo	2.069,88-	560.300-		63.890,31-	496.410+	88,6-	39.594-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.400,07	2.300	40.300	42.552,01	2.252+	5,6+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	22,87	23+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.348,38	0	0	54,46	54+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	40.748,45	2.300	40.300	42.629,34	2.329+	5,8+	0
11	- Personalaufwendungen	144.462,28	104.370	124.928	140.706,48	15.779+	12,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.418,13	26.057	73.679	48.837,65	24.842-	33,7-	22.271
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.145,75	957	903	402,52	500-	55,4-	0
15	- Transferaufwendungen	20.083,50	21.950	22.550	22.214,62	335-	1,5-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.305,95	35.351	33.109	31.286,14	1.823-	5,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	232.415,61	188.685	255.169	243.447,41	11.722-	4,6-	22.271
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	191.667,16-	186.385-	214.869-	200.818,07-	14.051+	6,5-	22.271-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	191.667,16-	186.385-	214.869-	200.818,07-	14.051+	6,5-	22.271-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	191.667,16-	186.385-	214.869-	200.818,07-	14.051+	6,5-	22.271-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.397,82	46.910	47.250	68.680,81	21.431+	45,4+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	241.064,98-	233.295-	262.119-	269.498,88-	7.380-	2,8+	22.271-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53,09	85.000	85.000	43.689,88	41.310-	48,6-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	297,97-	298-	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.356,27	0	0	65,03	65+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	8.409,36	85.000	85.000	43.456,94	41.543-	48,9-	0
11	- Personalaufwendungen	165.386,90	129.287	129.249	181.059,28	51.810+	40,1+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.608,38	215.817	217.363	156.125,83	61.237-	28,2-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	808,32	784	766	768,02	2+	0,2+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.565,52	63.477	63.598	60.224,56	3.373-	5,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	438.369,12	409.365	410.976	398.177,69	12.799-	3,1-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	429.959,76-	324.365-	325.976-	354.720,75-	28.744-	8,8+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	429.959,76-	324.365-	325.976-	354.720,75-	28.744-	8,8+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	429.959,76-	324.365-	325.976-	354.720,75-	28.744-	8,8+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	482.758,12	372.890	374.794	409.108,39	34.314+	9,2+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.798,36	48.525	48.818	54.387,64	5.570+	11,4+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.013,44	0	0	1.598,86	1.599+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	820.714,40	832.000	832.000	954.886,07	122.886+	14,8+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.016,70	27.000	27.000	32.530,67	5.531+	20,5+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.900	3.900	0,00	3.900-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	72.171,48	0	0	1.698,31	1.698+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	938.916,02	862.900	862.900	990.713,91	127.814+	14,8+	0
11	- Personalaufwendungen	1.687.944,00	1.358.939	1.358.645	1.521.667,72	163.023+	12,0+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	526.988,95	611.479	621.812	521.058,68	100.754-	16,2-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.819,72	7.031	8.804	8.755,63	49-	0,6-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	513.792,79	474.124	475.261	454.819,97	20.441-	4,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.743.545,46	2.451.572	2.464.522	2.506.302,00	41.780+	1,7+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.804.629,44-	1.588.672-	1.601.622-	1.515.588,09-	86.034+	5,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.804.629,44-	1.588.672-	1.601.622-	1.515.588,09-	86.034+	5,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.804.629,44-	1.588.672-	1.601.622-	1.515.588,09-	86.034+	5,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	413.048,88	469.338	473.780	684.618,39	210.838+	44,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.217.678,32-	2.058.010-	2.075.402-	2.200.206,48-	124.804-	6,0+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,20	0	0	379,38	379+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.003,69	160.800	160.800	185.825,91	25.026+	15,6+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.089,39	3.000	3.000	4.232,37	1.232+	41,1+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.931,44	0	0	233,56	234+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	320.024,72	163.800	163.800	190.671,22	26.871+	16,4+	0
11	- Personalaufwendungen	957.599,77	744.879	744.703	863.997,35	119.295+	16,0+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.070,61	39.911	46.206	36.012,36	10.194-	22,1-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.077,53	9.055	9.373	9.324,09	48-	0,5-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	316.094,93	291.493	292.047	276.577,72	15.469-	5,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.313.842,84	1.085.339	1.092.328	1.185.911,52	93.584+	8,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	993.818,12-	921.539-	928.528-	995.240,30-	66.712-	7,2+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	993.818,12-	921.539-	928.528-	995.240,30-	66.712-	7,2+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	993.818,12-	921.539-	928.528-	995.240,30-	66.712-	7,2+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	263.469,21	258.647	261.046	374.688,66	113.643+	43,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.257.287,33-	1.180.185-	1.189.574-	1.369.928,96-	180.355-	15,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64,40	0	0	30,45	30+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	507,65	508+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	198.900	198.900	244.117,20	45.217+	22,7+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.078,88	0	0	55,09	55+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	5.143,28	198.900	198.900	244.710,39	45.810+	23,0+	0
11	- Personalaufwendungen	125.202,93	86.174	86.155	152.594,45	66.439+	77,1+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.253,82	3.088	57.048	56.732,10	316-	0,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	530,01	364	374	374,21	0+	0,1+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.245,16	493.156	444.248	333.000,26	111.247-	25,0-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	172.231,92	582.782	587.824	542.701,02	45.123-	7,7-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	167.088,64-	383.882-	388.924-	297.990,63-	90.934+	23,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	167.088,64-	383.882-	388.924-	297.990,63-	90.934+	23,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	167.088,64-	383.882-	388.924-	297.990,63-	90.934+	23,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.150,00	7.281	7.281	7.248,00	33-	0,5-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.940,31	72.770	73.361	86.689,62	13.329+	18,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	192.878,95-	449.371-	455.004-	377.432,25-	77.572+	17,1-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309,39	0	0	141,57	142+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.782,80	18.000	18.000	27.489,98	9.490+	52,7+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.195,05	1.500	1.500	83,91	1.416-	94,4-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	35.287,24	19.500	19.500	27.715,46	8.215+	42,1+	0
11	- Personalaufwendungen	230.055,88	170.914	170.880	206.848,30	35.969+	21,1+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.689,87	5.059	6.401	6.222,54	178-	2,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.224,60	724	881	881,39	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.350,28	56.488	56.603	53.472,77	3.130-	5,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	296.320,63	233.185	234.764	267.425,00	32.661+	13,9+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	261.033,39-	213.685-	215.264-	239.709,54-	24.445-	11,4+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	261.033,39-	213.685-	215.264-	239.709,54-	24.445-	11,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	261.033,39-	213.685-	215.264-	239.709,54-	24.445-	11,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.108,48	55.152	55.638	89.920,85	34.283+	61,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	311.141,87-	268.838-	270.902-	329.630,39-	58.728-	21,7+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	357,21	1.000	0	0,00	0+	-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	357,21	1.000	0	0,00	0+	-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	357,21-	1.000-	0	0,00	0+	-	0

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 33000106012000 Kosten Integrationsrat Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	357,21	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	357,21-	0		0,00	0+	0	0	
Gesamtsaldo	357,21-	0		0,00	0+	0	0	

Entwurf

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.679,54	0	0	7.121,61	7.122+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.993.523,92	1.903.500	1.903.500	1.994.857,33	91.357+	4,8+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.271,01	32.500	32.500	34.411,82	1.912+	5,9+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.729,02	24.550	24.550	20.046,10	4.504-	18,4-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	111.080,75	0	0	37.182,77	37.183+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	2.168.284,24	1.960.550	1.960.550	2.093.619,63	133.070+	6,8+	0
11	- Personalaufwendungen	1.815.698,50	1.840.021	1.839.551	1.801.128,68	38.422-	2,1-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.837,49	459.250	375.022	339.242,30	35.780-	9,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.495,90	70.554	60.620	50.436,44	10.183-	16,8-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	360.600,71	438.419	418.367	441.712,62	23.346+	5,6+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.588.632,60	2.808.244	2.693.560	2.632.520,04	61.040-	2,3-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	420.348,36-	847.694-	733.010-	538.900,41-	194.109+	26,5-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	420.348,36-	847.694-	733.010-	538.900,41-	194.109+	26,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	420.348,36-	847.694-	733.010-	538.900,41-	194.109+	26,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	798.540,37-	721.519-	715.012-	629.342,66-	85.670+	12,0-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	378.192,01	126.175-	17.998-	90.442,25	108.440+	602,5-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	968,89	24.000	24.000	24.499,60	500+	2,1+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.749.013,83	1.713.000	1.713.000	1.627.993,29	85.007-	5,0-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.585,49	1.450	1.450	1.316,22	134-	9,2-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.133,18	2.000	2.000	1.573,39	427-	21,3-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	74.389,29	0	0	43.876,70	43.877+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.830.090,68	1.740.450	1.740.450	1.699.259,20	41.191-	2,4-	0
11	- Personalaufwendungen	1.086.641,94	982.902	982.637	1.003.916,70	21.280+	2,2+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.549,30	159.605	154.732	120.417,15	34.314-	22,2-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.268,25	4.001	4.685	4.684,54	0-	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	379.788,64	407.828	379.862	415.851,32	35.989+	9,5+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.600.248,13	1.554.336	1.521.915	1.544.869,71	22.955+	1,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	229.842,55	186.114	218.535	154.389,49	64.146-	29,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	229.842,55	186.114	218.535	154.389,49	64.146-	29,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	229.842,55	186.114	218.535	154.389,49	64.146-	29,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	430.582,13	501.582	507.384	637.654,35	130.270+	25,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	200.739,58-	315.468-	288.849-	483.264,86-	194.416-	67,3+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.800,16	113.650	190.535	148.434,33	42.100-	22,1-	756
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	26.800,16	113.650	190.535	148.434,33	42.100-	22,1-	756
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	26.800,16-	113.650-	190.535-	148.434,33-	42.100+	22,1-	756-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 36000230012002 Literatur Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	450		307,76	142-	31,6-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	450-		307,76-	142+	31,6-	0	
Maßnahme 36000230012005 Allg. Verkehrseinr. ua Poller Findlinge Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.832,31	42.611		21.394,84	21.217-	49,8-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	20.832,31-	42.611-		21.394,84-	21.217+	49,8-	0	
Maßnahme 36000230021002 Anschaffung Kfz Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	42.255		23.236,02	19.019-	45,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	42.255-		23.236,02-	19.019+	45,0-	0	
Maßnahme 36000230021003 Anschaffung digitale Kameras Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.032,84	600		0,00	600-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.032,84-	600-		0,00	600+	100,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 36000230021004 Anschaffung Verkehrszählgerät Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.265,11	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.265,11-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 36000230022001 Anschaffung von Parkautomaten Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	101.979		101.932,40	46-	0,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	101.979-		101.932,40-	46+	0,1-	0	
Maßnahme 36000230022003 Dienst- und Schutzkleidung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	244,90	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	244,90-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 36000230022004 Dienst- und Schutzkleidung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.425,00	2.640		1.563,31	1.077-	40,8-	756	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.425,00-	2.640-		1.563,31-	1.077+	40,8-	756-	
Gesamtsaldo	26.800,16-	190.535-		148.434,33-	42.100+	22,1-	756-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.101,15	0	0	0,00	0+	-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	11.101,15	0	0	0,00	0+	-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	11.101,15-	0	0	0,00	0+	-	0

Entwurf

Jahresabschluss 2009

Fahrzeugzulassungen und Fahrerlaubnisse
Produktgruppe 0235

Dezernat III
FB Straßenverkehr

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 36000235021001 Anschaff. Anrufanlage Zulassungsstelle Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.101,15	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	11.101,15-	0		0,00	0+	0	0	
Gesamtsaldo	11.101,15-	0		0,00	0+	0	0	

Entwurf

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208.869,83	0	0	197.298,21	197.298+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.893,35	128.500	128.500	100.183,78	28.316-	22,0-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	833,50	2.000	2.000	2.180,00	180+	9,0+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.933,12	126.450	126.450	167.205,32	40.755+	32,2+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	530.031,53	3.000	3.000	12.725,67	9.726+	324,2+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	955.561,33	259.950	259.950	479.592,98	219.643+	84,5+	0
11	- Personalaufwendungen	8.582.523,75	5.901.647	5.911.421	6.344.528,12	433.107+	7,3+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,07-	0-	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.103,11	425.358	509.638	467.566,80	42.072-	8,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	706.442,62	898.123	1.043.390	655.255,44	388.134-	37,2-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	498.115,76	480.165	448.685	424.940,91	23.745-	5,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.271.185,24	7.705.294	7.913.135	7.892.291,20	20.844-	0,3-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	9.315.623,91-	7.445.344-	7.653.185-	7.412.698,22-	240.487+	3,1-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	9.315.623,91-	7.445.344-	7.653.185-	7.412.698,22-	240.487+	3,1-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	9.315.623,91-	7.445.344-	7.653.185-	7.412.698,22-	240.487+	3,1-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.142,79	88.568	88.568	81.580,31	6.987-	7,9-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.590.355,94	1.766.734	1.783.443	2.531.710,24	748.267+	42,0+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.822.837,06-	9.123.510-	9.348.060-	9.862.828,15-	514.768-	5,5+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.818,83	0	0	52.443,10	52.443+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.378.791,51	5.000.000	5.000.000	5.200.263,02	200.263+	4,0+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	665,30	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	230.251,17	3.000	3.000	209.898,12	206.898+	6.896,6+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	5.650.526,81	5.003.000	5.003.000	5.462.604,24	459.604+	9,2+	0
11	- Personalaufwendungen	3.915.516,46	2.930.261	2.940.269	3.052.379,53	112.110+	3,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,07	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.602.900,88	1.461.424	1.848.028	1.892.878,48	44.850+	2,4+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	397.104,04	510.832	553.873	405.185,17	148.688-	26,9-	0
15	- Transferaufwendungen	9.661,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.921,58	172.501	165.017	186.194,95	21.178+	12,8+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.059.103,96	5.075.018	5.507.188	5.536.638,20	29.451+	0,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	408.577,15-	72.018-	504.188-	74.033,96-	430.154+	85,3-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	408.577,15-	72.018-	504.188-	74.033,96-	430.154+	85,3-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	408.577,15-	72.018-	504.188-	74.033,96-	430.154+	85,3-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.502,25	16.200	16.200	13.669,68	2.530-	15,6-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	759.603,75	924.126	933.438	1.195.269,79	261.831+	28,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.155.678,65-	979.944-	1.421.426-	1.255.634,07-	165.792+	11,7-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	217.123,42	250.000	250.000	217.457,27	32.543-	13,0-	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.760,00	21.000	21.000	5.841,12	15.159-	72,2-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	221.883,42	271.000	271.000	223.298,39	47.702-	17,6-	0
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	16.364	8.358,56	8.005-	48,9-	7.952
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	185.618,82	1.840.300	3.176.822	676.431,12	2.500.391-	78,7-	901.479
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	185.618,82	1.840.300	3.193.186	684.789,68	2.508.397-	78,6-	909.431
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	36.264,60	1.569.300-	2.922.186-	461.491,29-	2.460.695+	84,2-	909.431-

Jahresabschluss 2009

**Feuerwehr
Produktgruppe 0265**

**Dezernat III
FB Feuerwehr**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 37000265012000 Ergänzungsausstattung Leitstelle Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.275,08	550.800		5.136,37	545.664-	99,1-	17.051	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	26.275,08-	550.800-		5.136,37-	545.664+	99,1-	17.051-	
Maßnahme 37000265012001 Anschaffung von Geräten u. Ausrüstung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.336,94	159.416		65.982,62	93.434-	58,6-	6.409	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	33.336,94-	159.416-		65.982,62-	93.434+	58,6-	6.409-	
Maßnahme 37000265012002 Besch. Geräte f. Atem- u. Strahlenschutz Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.704,72	102.700		31.088,22	71.612-	69,7-	37.934	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	37.704,72-	102.700-		31.088,22-	71.612+	69,7-	37.934-	
Maßnahme 37000265012003 Anschaffung von Fahrzeugen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.227.685		495.137,97	1.732.547-	77,8-	804.510	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	2.227.685-		495.137,97-	1.732.547+	77,8-	804.510-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 37000265012004 Ausrüstungsgegenst. Katastrophensch. Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.800		0,00	3.800-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	3.800-		0,00	3.800+	100,0-	0	
Maßnahme 37000265012007 Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.453,89	107.000		70.833,02	36.167-	33,8-	35.574	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	69.453,89-	107.000-		70.833,02-	36.167+	33,8-	35.574-	
Maßnahme 37000265012500 Verkauf ausgesond. Feuerwehrfahrzeuge Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.760,00	20.000		5.451,12	14.549-	72,7-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.760,00	20.000		5.451,12	14.549-	72,7-	0	
Maßnahme 37000265012501 Pauschalförderung Brandschutz Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	217.123,42	250.000		217.457,27	32.543-	13,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	217.123,42	250.000		217.457,27	32.543-	13,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 37000265012502 Erstattung für Ersatzbeschaffungen Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000		390,00	610-	61,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.000		390,00	610-	61,0-	0	
Maßnahme 37000265022000 Krisenstäbe Erwerb bew. Vermögen Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	16.364		8.358,56	8.005-	48,9-	7.952	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.848,19	25.421		8.252,92	17.169-	67,5-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	18.848,19-	41.785-		16.611,48-	25.174+	60,3-	7.952-	
Gesamtsaldo	36.264,60	2.922.186-		461.491,29-	2.460.695+	84,2-	909.431-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.661,00	2.000	2.000	0,00	2.000-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	9.661,00	2.000	2.000	0,00	2.000-	100,0-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	449.072,67	671.800	1.059.556	465.601,17	593.955-	56,1-	186.541
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	449.072,67	671.800	1.059.556	465.601,17	593.955-	56,1-	186.541
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	439.411,67-	669.800-	1.057.556-	465.601,17-	591.955+	56,0-	186.541-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 37000270012000 Ergänzungsausstattung Leitstelle Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.661,00	0		0,00	0+	0	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.954,63	416.195		5.083,75	411.111 -	98,8-	12.659	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	32.293,63-	416.195-		5.083,75-	411.111+	98,8-	12.659-	
Maßnahme 37000270012001 Anschaffung von Rettungsfahrzeugen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	345.212,26	561.969		419.917,49	142.051 -	25,3-	138.590	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	345.212,26-	561.969-		419.917,49-	142.051+	25,3-	138.590-	
Maßnahme 37000270012002 Anschaffung von Geräten u. Ausrüstung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.733,49	32.000		21.656,47	10.344 -	32,3-	7.423	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	15.733,49-	32.000-		21.656,47-	10.344+	32,3-	7.423-	

Jahresabschluss 2009

**Rettungsdienst
Produktgruppe 0270**

**Dezernat III
FB Feuerwehr**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 37000270012003								
EKG-Defibrillatorkombigeräte Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.012,69	28.000		0,00	28.000-	100,0-		27.870
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	27.012,69-	28.000-		0,00	28.000+	100,0-		27.870-
Maßnahme 37000270012004								
Ersatzleist.f.Vermögensschäden an RTW Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000		0,00	1.000-	100,0-		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.000		0,00	1.000-	100,0-		0
Maßnahme 37000270012005								
Verkauf ausgesond.Rettungsfahrzeuge Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000		0,00	1.000-	100,0-		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.000		0,00	1.000-	100,0-		0
Maßnahme 37000270012006								
Dienst- u. Schutzkleidung Rettungsdienst Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.159,60	21.392		18.943,46	2.449-	11,5-		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	19.159,60-	21.392-		18.943,46-	2.449+	11,5-		0
Gesamtsaldo	439.411,67-	1.057.556-		465.601,17-	591.955+	56,0-		186.541-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,23	0	4.000	4.304,30	304+	7,6+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.110,66	4.000	4.000	7.750,95	3.751+	93,8+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	450	450	349,45	101-	22,3-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.954,72	300	300	399,02	99+	33,0+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	23.065,61	4.750	8.750	12.803,72	4.054+	46,3+	0
11	- Personalaufwendungen	224.342,38	224.056	224.012	197.879,51	26.133-	11,7-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.260,82	48.453	54.291	50.271,21	4.019-	7,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	987,17	684	907	784,18	123-	13,5-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.881,57	24.995	26.439	26.644,53	206+	0,8+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	294.471,94	298.187	305.648	275.579,43	30.069-	9,8-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	271.406,33-	293.437-	296.898-	262.775,71-	34.122+	11,5-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	271.406,33-	293.437-	296.898-	262.775,71-	34.122+	11,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	271.406,33-	293.437-	296.898-	262.775,71-	34.122+	11,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.228,25	80.482	81.084	94.546,63	13.463+	16,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	344.634,58-	373.919-	377.982-	357.322,34-	20.660+	5,5-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,09	0	0	105,41	105+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.504,31	12.500	12.500	2.987,00	9.513-	76,1-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.921,76	100	100	57,08	43-	42,9-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	14.426,16	12.600	12.600	3.149,49	9.451-	75,0-	0
11	- Personalaufwendungen	92.484,70	94.277	94.259	88.401,74	5.857-	6,2-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.723,34	9.970	8.758	4.447,55	4.310-	49,2-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	427,36	122	102	205,55	104+	102,4+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.087,39	11.228	11.857	11.098,47	758-	6,4-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	108.722,79	115.596	114.975	104.153,31	10.821-	9,4-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	94.296,63-	102.996-	102.375-	101.003,82-	1.371+	1,3-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	94.296,63-	102.996-	102.375-	101.003,82-	1.371+	1,3-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	94.296,63-	102.996-	102.375-	101.003,82-	1.371+	1,3-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.061,77	30.936	31.186	35.918,14	4.732+	15,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	122.358,40-	133.932-	133.560-	136.921,96-	3.362-	2,5+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.400	6.400	2.282,83	4.117-	64,3-	635
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	6.400	6.400	2.282,83	4.117-	64,3-	635
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	6.400-	6.400-	2.282,83-	4.117+	64,3-	635-

Entwurf

Jahresabschluss 2009

Veterinärmedizinischer Dienst
Produktgruppe 0220

Dezernat III
FB Veterinärmedizin

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 39000220011000 Einrichtungsgegenstände Wildsammelstelle Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.000		1.985,34	4.015-	66,9-	635	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	6.000-		1.985,34-	4.015+	66,9-	635-	
Maßnahme 39000220012000 Veterinärmedizin Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	400		297,49	103-	25,6-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	400-		297,49-	103+	25,6-	0	
Gesamtsaldo	0,00	6.400-		2.282,83-	4.117+	64,3-	635-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.722.072,28	1.837.700	2.127.129	2.257.992,65	130.863+	6,2+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	890.206,64	1.045.600	1.045.600	480.009,00	565.591-	54,1-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.403,53	156.050	156.050	193.669,17	37.619+	24,1+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.571,25	177.750	214.286	214.966,61	680+	0,3+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	284.492,20	2.050	2.050	102.273,18	100.223+	4.888,9+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	3.208.745,90	3.219.150	3.545.116	3.248.910,61	296.205-	8,4-	0
11	- Personalaufwendungen	5.231.413,10	5.576.574	5.814.792	6.025.913,04	211.121+	3,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.919.307,68	9.550.472	9.561.569	8.957.039,73	604.529-	6,3-	42.235
14	- Bilanzielle Abschreibungen	264.022,85	495.072	540.781	334.179,56	206.602-	38,2-	0
15	- Transferaufwendungen	750.208,22	785.700	865.431	861.317,92	4.113-	0,5-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	871.516,44	1.154.386	1.155.537	837.281,97	318.255-	27,5-	1.096
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.036.468,29	17.562.204	17.938.110	17.015.732,22	922.378-	5,1-	43.330
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	11.827.722,39-	14.343.054-	14.392.994-	13.766.821,61-	626.173+	4,4-	43.330-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	11.827.722,39-	14.343.054-	14.392.994-	13.766.821,61-	626.173+	4,4-	43.330-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	11.827.722,39-	14.343.054-	14.392.994-	13.766.821,61-	626.173+	4,4-	43.330-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.871.832,13	34.435.956	34.462.567	35.171.993,77	709.426+	2,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	45.699.554,52-	48.779.009-	48.855.562-	48.938.815,38-	83.254-	0,2+	43.330-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46,60	0	0	181,29	181+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9,11	0	0	5,02	5+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.722,67	0	0	36,62	37+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	6.778,38	0	0	222,93	223+	-	0
11	- Personalaufwendungen	240.981,87	229.411	229.362	372.844,03	143.482+	62,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.494,38	10.018	10.112	3.703,54	6.408-	63,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.444,24	1.509	1.595	1.594,45	0-	0,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.704,67	53.381	51.170	38.085,77	13.084-	25,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	289.625,16	294.319	292.239	416.227,79	123.989+	42,4+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	282.846,78-	294.319-	292.239-	416.004,86-	123.766-	42,4+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	282.846,78-	294.319-	292.239-	416.004,86-	123.766-	42,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	282.846,78-	294.319-	292.239-	416.004,86-	123.766-	42,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.105,14	87.579	88.243	155.585,27	67.342+	76,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	367.951,92-	381.898-	380.482-	571.590,13-	191.108-	50,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,25	0	0	1,32	1+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	93,16	0	0	0,62	1+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	93,41	0	0	1,94	2+	-	0
11	- Personalaufwendungen	3.269,68	3.871	3.871	4.635,58	765+	19,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643,43	1.450	1.514	1.550,82	37+	2,5+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18,57	19	20	19,67	0+	0,1+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	6.500	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	749,17	857	17.885	20.690,21	2.805+	15,7+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.680,85	12.698	23.289	26.896,28	3.607+	15,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	5.587,44	12.698	23.289	26.894,34	3.605	15,5+	0
19	+ Finanzerträge	19.428,73	6.500	17.024	19.993,42	2.969+	17,4+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	19.428,73	6.500	17.024	19.993,42	2.969+	17,4+	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	13.841,29	6.198	6.265	6.900,92	636	10,2+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	13.841,29	6.198	6.265	6.900,92	636	10,2+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.186,53	1.632	1.649	12.750,13	11.102+	673,4+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.654,76	7.830	7.914	19.651,05	11.737	148,3+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	20.050	202.050	182.000,00	20.050-	9,9-	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	351,06	100	100	0,00	100-	100,0-	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	5.351,06	20.200	202.200	182.000,00	20.200-	10,0-	0
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.164,62	0	41.354	31.378,56	9.976-	24,1-	0
08	- für Baumaßnahmen	22.901,41	0	2.213	2.213,40	0+	0,0+	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	232.359,91	688.450	997.323	295.102,94	702.221-	70,4-	350.479
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	256.425,94	688.450	1.040.891	328.694,90	712.196-	68,4-	350.479
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	251.074,88-	668.250-	838.691-	146.694,90-	691.996+	82,5-	350.479-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40000305002024 Ersatzbeschaffungen Drittnutzungen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.970,65	16.823		16.804,32	18-	0,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	8.970,65-	16.823-		16.804,32-	18+	0,1-	0	
Maßnahme 40000305002500 Rückflüsse von Schulgirokonten Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	50		0,00	50-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	50		0,00	50-	100,0-	0	
Maßnahme 40000305002501 Erstattungen von Versicherungen Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	351,06	50		0,00	50-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	351,06	50		0,00	50-	100,0-	0	
Maßnahme 40000305002502 Verkauf von bewegl. Vermögen Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50		0,00	50-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	50		0,00	50-	100,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40000305002503 Sponsoring im Schulbereich Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	50		0,00	50-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.000,00	50		0,00	50-	100,0-	0	
Maßnahme 40000305011007 Beschaffung luftgezogene Handsirenen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	267,75	3.421		3.058,79	362-	10,6-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	267,75-	3.421-		3.058,79-	362+	10,6-	0	
Maßnahme 40000305021001 Ganztagsöff. KHS im Hederichsfeld Einr. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000		0,00	20.000-	100,0-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	40.000		0,00	40.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	20.000-		0,00	20.000+	100,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	nach 2010
Maßnahme 40000305021008 Beschaffung luftgezogene Handsirenen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	805	719,71	85-	10,6-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	805-	719,71-	85+	10,6-	0
Maßnahme 40000305022004 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.023,50	10.492	2.057,09	8.435-	80,4-	8.301
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.023,50-	10.492-	2.057,09-	8.435+	80,4-	8.301-
Maßnahme 40000305031009 Beschaffung luftgezogene Handsirenen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.408	1.259,50	149-	10,6-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.408-	1.259,50-	149+	10,6-	0
Maßnahme 40000305032006 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.563,01	16.995	4.898,63	12.096-	71,2-	5.008
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	21.563,01-	16.995-	4.898,63-	12.096+	71,2-	5.008-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€) 2009		2009	absolut	
Maßnahme 40000305041010 Beschaffung luftgezogene Handsirenen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.610	1.439,42	170-	10,6-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.610-	1.439,42-	170+	10,6-	0
Maßnahme 40000305042008 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.378,12	80.473	22.748,25	57.725-	71,7-	51.923
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	18.378,12-	80.473-	22.748,25-	57.725+	71,7-	51.923-
Maßnahme 40000305051011 Beschaffung luftgezogene Handsirenen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	805	719,70	85-	10,6-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	805-	719,70-	85+	10,6-	0
Maßnahme 40000305052020 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.473,55	28.440	1.597,96	26.843-	94,4-	9.420
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.473,55-	28.440-	1.597,96-	26.843+	94,4-	9.420-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40000305062017 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.999,96	10.617		5.989,32	4.628-	43,6-	403	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.999,96-	10.617-		5.989,32-	4.628+	43,6-	403-	
Maßnahme 40000305062038 FÖS-Ausstattung Kompetenzzentrum Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.800		0,00	8.800-	100,0-	980	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	8.800-		0,00	8.800+	100,0-	980-	
Maßnahme 40000305071006 Geschw.-Scholl-Schule-Schränke etc. Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.845,86	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	11.845,86-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 40000305071013 Beschaffung luftgezogene Handsirenen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	805		719,71	85-	10,6-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	805-		719,71-	85+	10,6-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 40000305072010 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.566,06	27.124	2.135,15	24.989-	92,1-	8.663
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	9.566,06-	27.124-	2.135,15-	24.989+	92,1-	8.663-
Maßnahme 40000305072012 Ausstattung mit neuen Medien Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.658,71	30.975	30.364,67	610-	2,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	56.658,71-	30.975-	30.364,67-	610+	2,0-	0
Maßnahme 40000305072013 Geschw.-Scholl-Schule- Ausst.KFZ-Berufe Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.506,11	2.000	0,00	2.000-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	11.506,11-	2.000-	0,00	2.000+	100,0-	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 40000305072015 BerufsfachS-Einrichtungsgeg./ Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	18.453	18.453,33	0+	0,0+	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.739,50	23.000	0,00	23.000-	100,0-	20.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.739,50-	41.453-	18.453,33-	23.000+	55,5-	20.000-
Maßnahme 40000305072016 FachoberS-Einrichtungsgeg./ Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	12.500	0,00	12.500-	100,0-	7.026
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	12.500-	0,00	12.500+	100,0-	7.026-
Maßnahme 40000305092023 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.956,98	10.000	5.570,74	4.429-	44,3-	4.215
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.956,98-	10.000-	5.570,74-	4.429+	44,3-	4.215-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40000305092037 Beschaffung Software NaturGut Ophoven Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.164,62	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.164,62-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 40000305102022 Einr. und Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.869,42	5.000		0,00	5.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.869,42-	5.000-		0,00	5.000+	100,0-	0	
Maßnahme 40040305002025 Computerausstattung an Schulen Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	17.686		10.172,12	7.514-	42,5-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.092,27	63.394		56.559,95	6.834-	10,8-	993	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	37.092,27-	81.080-		66.732,07-	14.348+	17,7-	993-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40040305002026 Ausstattung von Turn- u. Sporthallen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.592,21	1.850		0,00	1.850-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.592,21-	1.850-		0,00	1.850+	100,0-	0	
Maßnahme 40040305002028 Beschaff. Sonnenschutzvorhänge Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.189,73	15.441		7.127,72	8.313-	53,8-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.189,73-	15.441-		7.127,72-	8.313+	53,8-	0	
Maßnahme 40040305002031 Beschaffung Spielgeräte f. Schulhöfe Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	182.000		182.000,00	0+	0,0+	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.844,49	213.300		2.657,88	210.642-	98,8-	208.642	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.844,49-	31.300-		179.342,12	210.642+	673,0-	208.642-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40040305002032 Aktion kinderfreundliche Schulhöfe Auszahlung für Baumaßnahmen	22.901,41	2.213		2.213,40	0+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	22.901,41-	2.213-		2.213,40-	0+	0,0+	0	
Maßnahme 40040305002035 Schulgirokonten Erwerb bewegl. Sach-AV Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	180.000		2.070,97	177.929-	98,9-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	180.000-		2.070,97-	177.929+	98,9-	0	
Maßnahme 40040305002036 Lehrmittel Schulen Masterplan Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.215		2.753,11	2.462-	47,2-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.427,10	164.165		122.552,79	41.612-	25,4-	5.950	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	8.427,10-	169.380-		125.305,90-	44.074+	26,0-	5.950-	
Maßnahme 40040305011000 Sachausstattung OGATA Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	344,98	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	344,98-	0		0,00	0+	0	0	

Jahresabschluss 2009

Bereitstellung schulischer Einrichtungen FB 40
Produktgruppe 0305

Dezernat IV
FB Schulen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 40040305012001 Einrichtungsgegenstände u. Lehrmittel Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.049,95	27.081		4.050,67	23.031 -	85,0-	18.954	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	9.049,95-	27.081-		4.050,67-	23.031+	85,0-	18.954-	
Gesamtsaldo	251.074,88-	838.691-		146.694,90-	691.996+	82,5-	350.479-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22,98	0	0	4,50	5+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.330,89	0	0	103,45	103+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	3.353,87	50	50	107,95	58+	115,9+	0
11	- Personalaufwendungen	50.635,41	50.257	50.245	69.144,23	18.899+	37,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.020,73	2.402	2.413	1.986,83	427-	17,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	198,83	75	206	204,70	1-	0,5-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.973,08	11.162	11.053	10.175,11	878-	7,9-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.828,05	63.896	63.918	81.510,87	17.593+	27,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	59.474,18-	63.846-	63.868-	81.402,92-	17.535-	27,5+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	59.474,18-	63.846-	63.868-	81.402,92-	17.535-	27,5+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	59.474,18-	63.846-	63.868-	81.402,92-	17.535-	27,5+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	70.810,46	76.944	77.011	107.220,32	30.209+	39,2+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.336,28	13.098	13.144	25.817,40	12.674+	96,4+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	8.416.490,45	8.050.000	8.050.000	7.742.768,20	307.232-	3,8-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.364.605,82	8.308.800	8.308.800	8.299.260,39	9.540-	0,1-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	960.271,57	0	0	102.741,27	102.741+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.967,94	0	0	1.712,39	1.712+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	17.747.335,78	16.358.800	16.358.800	16.146.482,25	212.318-	1,3-	0
11	- Personalaufwendungen	97.004,24	98.668	98.642	114.819,29	16.177+	16,4+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.839,95	182.961	123.985	124.533,01	548+	0,4+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	362,04	136	202	206,19	4+	2,1+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.377.968,41	34.321.701	34.380.365	34.446.614,13	66.249+	0,2+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.580.174,64	34.603.466	34.603.194	34.686.172,62	82.979+	0,2+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	15.832.838,86-	18.244.666-	18.244.394-	18.539.690,37-	295.296-	1,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	15.832.838,86-	18.244.666-	18.244.394-	18.539.690,37-	295.296-	1,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	15.832.838,86-	18.244.666-	18.244.394-	18.539.690,37-	295.296-	1,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.436.114,56	2.538.771	2.569.338	3.827.637,69	1.258.300+	49,0+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	18.268.953,42-	20.783.437-	20.813.732-	22.367.328,06-	1.553.596-	7,5+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	652.710,98	471.000	471.000	612.119,84	141.120+	30,0+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	592.998,31	455.000	455.000	528.665,88	73.666+	16,2+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.594,60	5.500	5.500	5.201,00	299-	5,4-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	280.102,65	212.000	212.000	2.693,85-	214.694-	101,3-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.327.071,05	2.815.000	3.878.500	4.261.902,87	383.403+	9,9+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	175.733,43	0	0	50.483,69	50.484+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	5.033.211,02	3.958.500	5.022.000	5.455.679,43	433.679+	8,6+	0
11	- Personalaufwendungen	2.947.476,60	2.968.687	2.968.274	3.430.526,13	462.252+	15,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.191.752,96	2.324.629	2.400.126	2.355.779,91	44.346-	1,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.524,02	3.728	5.961	6.826,04	865+	14,5+	0
15	- Transferaufwendungen	22.560.194,28	23.579.400	23.966.857	23.877.847,14	89.010-	0,4-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	993.407,90	632.845	883.503	959.074,65	75.572+	8,6+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.700.355,76	29.509.290	30.224.721	30.630.053,87	405.333+	1,3+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	23.667.144,74-	25.550.790-	25.202.721-	25.174.374,44-	28.347+	0,1-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	23.667.144,74-	25.550.790-	25.202.721-	25.174.374,44-	28.347+	0,1-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	23.667.144,74-	25.550.790-	25.202.721-	25.174.374,44-	28.347+	0,1-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.978.078,09	3.528.355	3.556.816	4.538.038,17	981.223+	27,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	26.645.222,83-	29.079.145-	28.759.537-	29.712.412,61-	952.876-	3,3+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.003,42	320.650	373.117	182.473,98	190.643-	51,1-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	2.500,00	2.500+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.525,86	0	0	14,60	15+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	101.529,28	320.650	373.117	184.988,58	188.129-	50,4-	0
11	- Personalaufwendungen	28.501,56	28.212	30.204	38.406,45	8.203+	27,2+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.537,87	863	220.569	184.402,71	36.167-	16,4-	5.921
14	- Bilanzielle Abschreibungen	131,04	46	67	65,52	1-	2,2-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	370.000	188.467	188.585,69	118+	0,1+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.370,94	17.082	29.273	17.688,01	11.585-	39,6-	8.068
17	= Ordentliche Aufwendungen	244.541,41	416.202	468.580	429.148,38	39.432-	8,4-	13.989
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	143.012,13-	95.552-	95.463-	244.159,80-	148.697-	155,8+	13.989-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	143.012,13-	95.552-	95.463-	244.159,80-	148.697-	155,8+	13.989-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	143.012,13-	95.552-	95.463-	244.159,80-	148.697-	155,8+	13.989-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.398,41	40.246	40.614	98.945,35	58.331+	143,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	188.410,54-	135.798-	136.077-	343.105,15-	207.028-	152,1+	13.989-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22,01	0	0	723,36	723+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.372,00	4.500	4.500	11.236,00	6.736+	149,7+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.451,09	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.711,51	0	0	137,66	138+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	30.556,61	4.500	4.500	12.097,02	7.597+	168,8+	0
11	- Personalaufwendungen	315.034,73	325.581	326.165	293.528,48	32.636-	10,0-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.059,01	53.437	44.800	36.120,53	8.679-	19,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.425,85	228	599	588,10	11-	1,8-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	1.428	1.428,00	0+	0,0+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.649,95	44.869	50.582	47.354,58	3.228-	6,4-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	403.169,54	424.116	423.574	379.019,69	44.554-	10,5-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	372.612,93-	419.616-	419.074-	366.922,67-	52.151+	12,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	372.612,93-	419.616-	419.074-	366.922,67-	52.151+	12,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	372.612,93-	419.616-	419.074-	366.922,67-	52.151+	12,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110.122,42	98.579	99.482	199.709,21	100.228+	100,8+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	482.735,35-	518.195-	518.555-	566.631,88-	48.077-	9,3+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14,11	0	0	92,61	93+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.437,00	0	0	15,44	15+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	46.451,11	0	0	108,05	108+	-	0
11	- Personalaufwendungen	88.229,92	105.654	105.633	137.190,03	31.557+	29,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163,13	213	223	186,47	37-	16,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36,46	105	48	97,35	49+	102,4+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.388,31	13.947	14.056	13.213,37	843-	6,0-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	100.817,82	119.919	119.961	150.687,22	30.727+	25,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	54.366,71-	119.919-	119.961-	150.579,17-	30.619-	25,5+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	54.366,71-	119.919-	119.961-	150.579,17-	30.619-	25,5+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	54.366,71-	119.919-	119.961-	150.579,17-	30.619-	25,5+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	156.841,93	143.043	143.171	200.586,48	57.416+	40,1+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.475,22	23.125	23.210	50.007,31	26.797+	115,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5,36	0	0	15,35	15+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.081,22	4	4	31,69	27+	654,5+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	9.086,58	4	4	47,04	43+	1.020,0+	0
11	- Personalaufwendungen	195.674,90	195.926	195.884	210.243,61	14.359+	7,3+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	838,06	1.051	1.070	772,04	298-	27,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	103,44	62	839-	60,95	900+	107,3-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.619,29	31.335	31.876	30.353,12	1.523-	4,8-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	225.235,69	228.375	227.992	241.429,72	13.438+	5,9+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	216.149,11-	228.371-	227.988-	241.382,68-	13.395-	5,9+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	216.149,11-	228.371-	227.988-	241.382,68-	13.395-	5,9+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	216.149,11-	228.371-	227.988-	241.382,68-	13.395-	5,9+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.078,73	110.166	110.633	118.136,93	7.504+	6,8+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	322.227,84-	338.537-	338.621-	359.519,61-	20.899-	6,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3,93	0	0	35,94	36+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	1.782,00	2.350	2.350	1.787,78	562-	23,9-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130,00	100	100	100,00	0+	0,0+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.649,43	3	3	25,30	22+	710,9+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	12.565,36	2.453	2.453	1.949,02	504-	20,6-	0
11	- Personalaufwendungen	154.523,78	163.162	163.128	164.398,25	1.270+	0,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	673,94	841	859	627,52	231-	26,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	133,65	116	72	126,66	55+	76,1+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.808,11	26.638	26.829	25.398,96	1.430-	5,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	179.139,48	190.757	190.888	190.551,39	337-	0,2-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	166.574,12-	188.303-	188.435-	188.602,37-	167-	0,1+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	166.574,12-	188.303-	188.435-	188.602,37-	167-	0,1+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	166.574,12-	188.303-	188.435-	188.602,37-	167-	0,1+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.674,12	39.310	39.700	46.977,60	7.277+	18,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	202.248,24-	227.614-	228.135-	235.579,97-	7.445-	3,3+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	955,22	0	0	199,15	199+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	840.944,12	405.000	405.000	940.560,44	535.560+	132,2+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	993.905,47	910.000	910.000	874.741,43	35.259-	3,9-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	120.332,91	7	7	63,11	56+	776,5+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.956.161,72	1.315.007	1.315.007	1.815.564,13	500.557+	38,1+	0
11	- Personalaufwendungen	312.608,35	348.374	348.291	588.008,21	239.718+	68,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.651,12	193.020	247.064	220.506,43	26.558-	10,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.740,87	440	627	578,65	48-	7,7-	0
15	- Transferaufwendungen	1.951.512,54	1.950.000	1.896.000	1.869.744,21	26.256-	1,4-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	149.277,24	81.935	82.400	347.065,12	264.665+	321,2+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.592.790,12	2.573.769	2.574.382	3.025.902,62	451.521+	17,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	636.628,40-	1.258.762-	1.259.375-	1.210.338,49-	49.036+	3,9-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	636.628,40-	1.258.762-	1.259.375-	1.210.338,49-	49.036+	3,9-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	636.628,40-	1.258.762-	1.259.375-	1.210.338,49-	49.036+	3,9-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	245.254,45	292.673	296.331	501.810,25	205.479+	69,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	881.882,85-	1.551.435-	1.555.706-	1.712.148,74-	156.443-	10,1+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.796.966,06	9.890.900	9.898.550	10.068.378,95	169.829+	1,7+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	195.656,51	120.800	190.800	328.211,68	137.412+	72,0+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.958.653,93	5.410.050	5.410.050	4.999.486,43	410.564-	7,6-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.465.536,82	2.540.150	2.720.150	2.923.897,84	203.748+	7,5+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.426.080,31	314	314	1.157.236,73	1.156.923+	368.681,6+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	17.842.893,63	17.962.214	18.219.864	19.477.211,63	1.257.348+	6,9+	0
11	- Personalaufwendungen	14.563.767,53	15.315.381	15.311.786	15.249.279,11	62.507-	0,4-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.265.563,00	14.123.278	14.267.089	14.623.547,00	356.458+	2,5+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	145.645,72	489.619	660.085	175.182,07	484.903-	73,5-	0
15	- Transferaufwendungen	673.094,30	1.115.000	1.365.000	1.363.580,20	1.420-	0,1-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.280.634,68	797.671	832.990	2.503.440,56	1.670.451+	200,5+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.928.705,23	31.840.949	32.436.950	33.915.028,94	1.478.079+	4,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	12.085.811,60-	13.878.735-	14.217.086-	14.437.817,31-	220.731-	1,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	12.085.811,60-	13.878.735-	14.217.086-	14.437.817,31-	220.731-	1,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	12.085.811,60-	13.878.735-	14.217.086-	14.437.817,31-	220.731-	1,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.816.346,61	8.405.663	8.460.124	9.325.937,56	865.814+	10,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	19.902.158,21-	22.284.398-	22.677.210-	23.763.754,87-	1.086.545-	4,8+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.803,67	321.850	373.288	424.639,20	51.351+	13,8+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	76.918,91	50.900	68.350	81.441,06	13.091+	19,2+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.403,00	3.000	3.000	2.361,00	639-	21,3-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.343,80	4.200	4.200	2.486,31	1.714-	40,8-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	91.325,39	39	39	133,19	94+	237,4+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	494.794,77	379.989	448.878	511.060,76	62.183+	13,9+	0
11	- Personalaufwendungen	956.036,11	975.550	1.012.277	1.133.937,11	121.660+	12,0+	1.360
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.940,88	77.922	129.027	105.773,42	23.254-	18,0-	19.145
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.229,42	11.280	116.148-	10.724,86	126.873+	109,2-	0
15	- Transferaufwendungen	1.003.106,63	1.026.150	999.650	968.744,40	30.906-	3,1-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.863,83	109.935	165.837	148.513,41	17.324-	10,5-	11.624
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.201.176,87	2.200.837	2.190.643	2.367.693,20	177.050+	8,1+	32.129
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.706.382,10-	1.820.848-	1.741.766-	1.856.632,44-	114.867-	6,6+	32.129-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.706.382,10-	1.820.848-	1.741.766-	1.856.632,44-	114.867-	6,6+	32.129-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.706.382,10-	1.820.848-	1.741.766-	1.856.632,44-	114.867-	6,6+	32.129-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.172.792,76	1.208.698	1.211.708	1.331.957,36	120.250+	9,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.879.174,86-	3.029.546-	2.953.473-	3.188.589,80-	235.116-	8,0+	32.129-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.789,09	32.700	32.700	38.576,95	5.877+	18,0+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	1.243.139,18	591.000	591.000	929.892,46	338.892+	57,3+	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0,00	100-	100,0-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.389,13	10.800	10.800	11.021,63	222+	2,1+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.071,37	509.950	509.950	881.537,67	371.588+	72,9+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	516.361,85	182	182	120.471,82	120.290+	66.020,7+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.878.750,62	1.144.732	1.144.732	1.981.500,53	836.768+	73,1+	0
11	- Personalaufwendungen	4.969.456,17	5.222.483	5.222.612	5.319.999,21	97.387+	1,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	920.069,93	891.889	692.165	887.520,98	195.356+	28,2+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.489,33	10.928	10.784	8.164,48	2.620-	24,3-	0
15	- Transferaufwendungen	13.053.364,28	13.396.550	12.541.950	13.393.166,18	851.216+	6,8+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.724.431,63	487.471	1.549.657	1.929.137,25	379.480+	24,5+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.680.811,34	20.009.321	20.017.169	21.537.988,10	1.520.819+	7,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	18.802.060,72-	18.864.589-	18.872.437-	19.556.487,57-	684.051-	3,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	18.802.060,72-	18.864.589-	18.872.437-	19.556.487,57-	684.051-	3,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	18.802.060,72-	18.864.589-	18.872.437-	19.556.487,57-	684.051-	3,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.060.793,58	2.180.074	2.201.133	3.812.551,88	1.611.419+	73,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	20.862.854,30-	21.044.664-	21.073.570-	23.369.039,45-	2.295.470-	10,9+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.200,00	29.900	30.300	1.184,64-	31.485-	103,9-	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	150	150	0,00	150-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	5.200,00	30.050	30.450	1.184,64-	31.635-	103,9-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.159,96	456.250	476.511	75.954,77	400.556-	84,1-	1.746
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	80.159,96	456.250	476.511	75.954,77	400.556-	84,1-	1.746
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	74.959,96-	426.200-	446.061-	77.139,41-	368.922+	82,7-	1.746-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 51000605022000 Kita Familienzentren Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.800		0,00	2.800-	100,0-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.175,67	2.800		910,79	1.889-	67,5-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.175,67-	0		910,79-	911-	0	0	
Maßnahme 51000605022001 Betreuung Kinder u3 und Umsetzung Kibiz Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	350.000		86,90	349.913-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	350.000-		86,90-	349.913+	100,0-	0	
Maßnahme 51000605022002 Soz. Einr. Beh. Einrichtungsgegenstände Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.037,57	5.146		445,50	4.700-	91,3-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.037,57-	5.146-		445,50-	4.700+	91,3-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 51000605022005 Kita- Einrichtungsgegenstände Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.200,00	500		1.184,64-	1.685 -	336,9-	0	
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100		0,00	100 -	100,0-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.512,36	82.615		41.945,59	40.670 -	49,2-	1.746	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	43.312,36-	82.015-		43.130,23-	38.885+	47,4-	1.746-	
Maßnahme 51000605022006 Erstausrüstung U 3 Plätze Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.000		0,00	27.000 -	100,0-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.888,01	34.400		31.048,60	3.352 -	9,7-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	27.888,01-	7.400-		31.048,60-	23.648-	319,6+	0	
Maßnahme 51000605022007 Projekt jugendl. Arbeitslose Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50		0,00	50 -	100,0-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.546,35	1.550		1.517,39	33 -	2,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.546,35-	1.500-		1.517,39-	17-	1,2+	0	
Gesamtsaldo	74.959,96-	446.061-		77.139,41-	368.922+	82,7-	1.746-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	50	50	0,00	50-	100,0-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.637,12	12.200	14.167	13.666,73	500-	3,5-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	10.637,12	12.200	14.167	13.666,73	500-	3,5-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.637,12-	12.150-	14.117-	13.666,73-	450+	3,2-	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 51000610012004 Einrichtungsgegenstände Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50		0,00	50-	100,0-	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.850,36	6.970		6.811,87	158-	2,3-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.850,36-	6.920-		6.811,87-	108+	1,6-	0	
Maßnahme 51000610012008 Einr.gegenst. Bürgerhaus Schöne Aussicht Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.786,76	6.197		5.880,47	317-	5,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.786,76-	6.197-		5.880,47-	317+	5,1-	0	
Maßnahme 51000610022000 RAA Ergänzung Einrichtung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000		974,39	26-	2,6-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.000-		974,39-	26+	2,6-	0	
Gesamtsaldo	10.637,12-	14.117-		13.666,73-	450+	3,2-	0	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	799,00	2.800	2.800	777,97	2.022-	72,2-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	799,00	2.800	2.800	777,97	2.022-	72,2-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	799,00-	2.800-	2.800-	777,97-	2.022+	72,2-	0

Entwurf

Jahresabschluss 2009

Sonstige Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produktgruppe 0615

Dezernat IV
FB Kinder und Jugend

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 51000615012003 H z Erz Anschaffung Mobiliar Freizeitber Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000		0,00	2.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	2.000-		0,00	2.000+	100,0-	0	
Maßnahme 51000615032006 Erz.beratungsst. Erg. Einrichtung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	799,00	800		777,97	22-	2,8-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	799,00-	800-		777,97-	22+	2,8-	0	
Gesamtsaldo	799,00-	2.800-		777,97-	2.022+	72,2-	0	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.464,99	72.000	72.000	1.360,79	70.639-	98,1-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.607,83	65.000	65.000	62.391,86	2.608-	4,0-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.416,28	75.800	75.800	123.218,10	47.418+	62,6+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101.124,62	500	500	982,88	483+	96,6+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	272.613,72	213.300	213.300	187.953,63	25.346-	11,9-	0
11	- Personalaufwendungen	1.935.261,30	1.196.412	1.196.156	1.430.087,81	233.932+	19,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.017,57	103.499	110.082	99.807,94	10.274-	9,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.980,68	6.306	7.046	4.536,31	2.509-	35,6-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.416,86	188.793	184.347	144.017,66	40.330-	21,9-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.168.676,41	1.495.009	1.497.631	1.678.449,72	180.819+	12,1+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.896.062,69-	1.281.709-	1.284.331-	1.490.496,09-	206.165-	16,1+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.896.062,69-	1.281.709-	1.284.331-	1.490.496,09-	206.165-	16,1+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.896.062,69-	1.281.709-	1.284.331-	1.490.496,09-	206.165-	16,1+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.005.804,70	1.353.333	1.358.514	1.741.083,38	382.570+	28,2+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	362.792,28	405.468	407.438	623.224,09	215.786+	53,0+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	253.050,27-	333.844-	333.255-	372.636,80-	39.382-	11,8+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.188,80	5.000	5.000	4.609,52	390-	7,8-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	3.188,80	5.000	5.000	4.609,52	390-	7,8-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.188,80-	5.000-	5.000-	4.609,52-	390+	7,8-	0

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 53000705032000 Gesundheitsamt med. tech. Ausstattung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.188,80	5.000	4.609,52	390-	7,8-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.188,80-	5.000-	4.609,52-	390+	7,8-	0
Gesamtsaldo	3.188,80-	5.000-	4.609,52-	390+	7,8-	0

Entwurf

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,25	0	0	110,24	110+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.051,00	2.000	2.000	2.539,00	539+	27,0+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.492,70	0	0	40,72	41+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	16.593,95	2.000	2.000	2.689,96	690+	34,5+	0
11	- Personalaufwendungen	248.214,62	217.732	217.688	238.524,11	20.836+	9,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.082,50	3.177	3.365	3.185,62	179-	5,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	868,32	720	771	771,37	0-	0,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.865,49	28.755	28.929	26.852,30	2.077-	7,2-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	271.030,93	250.384	250.753	269.333,40	18.580+	7,4+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	254.436,98	248.384	248.753	266.643,44	17.890-	7,2+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	254.436,98	248.384	248.753	266.643,44	17.890-	7,2+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	254.436,98	248.384	248.753	266.643,44	17.890-	7,2+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	298.478,54	300.020	300.568	345.473,95	44.906+	14,9+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.041,56	51.636	51.814	78.830,51	27.016+	52,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.307,88	34.500	34.500	19.039,44	15.461-	44,8-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.613,56	13.100	13.100	14.312,00	1.212+	9,3+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	24.281,46	24.281+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	124.430,55	0	0	185,52	186+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	191.351,99	47.600	47.600	57.818,42	10.218+	21,5+	0
11	- Personalaufwendungen	1.762.250,19	1.549.705	1.549.468	1.594.158,61	44.690+	2,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.526,54	178.397	225.760	85.493,35	140.267-	62,1-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.413,72	5.539	9.487	6.575,84	2.912-	30,7-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.318,30	219.482	219.760	203.803,74	15.956-	7,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.023.508,75	1.953.123	2.004.476	1.890.031,54	114.444-	5,7-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.832.156,76-	1.905.523-	1.956.876-	1.832.213,12-	124.662+	6,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.832.156,76-	1.905.523-	1.956.876-	1.832.213,12-	124.662+	6,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.832.156,76-	1.905.523-	1.956.876-	1.832.213,12-	124.662+	6,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	377.230,17	435.473	439.021	584.928,03	145.907+	33,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.209.386,93-	2.340.995-	2.395.896-	2.417.141,15-	21.245-	0,9+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76,16	0	0	2.385,38	2.385+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.295.361,00	1.800.000	1.800.000	1.551.392,75	248.607-	13,8-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	869,67-	20.000	20.000	0,00	20.000-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	253.847,50	4.100	4.100	54.219,45	50.119+	1.222,4+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.548.414,99	1.824.100	1.824.100	1.607.997,58	216.102-	11,9-	0
11	- Personalaufwendungen	1.859.373,17	1.368.466	1.368.222	1.584.388,89	216.167+	15,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.092,14	35.384	35.494	14.453,95	21.040-	59,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.823,73	1.586	3.542	3.869,49	328+	9,3+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	312.561,60	190.450	191.390	211.829,61	20.440+	10,7+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.188.850,64	1.595.886	1.598.647	1.814.541,94	215.895+	13,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	640.435,65-	228.214	225.453	206.544,36-	431.997-	191,6-	0
19	+ Finanzerträge	765.167,71	0	0	725.430,84	725.431+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	765.167,71	0	0	725.430,84	725.431+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	124.732,06	228.214	225.453	518.886,48	293.434+	130,2+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	124.732,06	228.214	225.453	518.886,48	293.434+	130,2+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.424,00-	41.760-	41.760-	91.500,00	133.260+	319,1-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	364.776,77	416.502	420.151	601.405,36	181.254+	43,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	251.468,71-	230.048-	236.458-	8.981,12	245.439+	103,8-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6,58	50	50	284,81	235+	469,6+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.700	7.700	7.859,53	160+	2,1+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.250	9.250	0,00	9.250-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.626,04	0	0	24,21	24+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	15.632,62	17.000	17.000	8.168,55	8.831-	52,0-	0
11	- Personalaufwendungen	211.146,22	190.553	190.521	204.750,59	14.229+	7,5+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.886,10	11.283	11.297	1.867,13	9.430-	83,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	403,99	199	431	476,71	45+	10,5+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.250	2.250	0,00	2.250-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.113,78	25.033	25.285	23.345,14	1.939-	7,7-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	235.550,09	229.318	229.784	230.439,57	655+	0,3+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	219.917,47-	212.318-	212.784-	222.271,02-	9.487-	4,5+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	219.917,47-	212.318-	212.784-	222.271,02-	9.487-	4,5+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	219.917,47-	212.318-	212.784-	222.271,02-	9.487-	4,5+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.532,59	53.088	53.541	67.754,59	14.214+	26,6+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	266.450,06-	265.406-	266.325-	290.025,61-	23.700-	8,9+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25,64	0	0	438,19	438+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.560,40	25.000	25.000	20.049,65	4.950-	19,8-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.918,75	0	0	43,92	44+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	55.504,79	25.000	25.000	20.531,76	4.468-	17,9-	0
11	- Personalaufwendungen	886.684,24	328.644	328.588	551.705,02	223.117+	67,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.076,21	3.242	3.268	3.055,35	213-	6,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	466,51	295	606	676,63	70+	11,6+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.770,27	39.548	39.206	35.893,12	3.313-	8,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	923.997,23	371.728	371.668	591.330,12	219.662+	59,1+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	868.492,44-	346.728-	346.668-	570.798,36-	224.130-	64,7+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	760.000	760.000	1.848,15-	761.848-	100,2-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	760.000	760.000	1.848,15-	761.848-	100,2-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	868.492,44-	413.272	413.332	572.646,51-	985.978-	238,5-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	868.492,44-	413.272	413.332	572.646,51-	985.978-	238,5-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.328,00	11.712	11.712	11.712,00	0+	0,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.024,21	68.544	69.365	225.413,19	156.048+	225,0+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	915.188,65-	356.440	355.679	786.347,70-	1.142.026-	321,1-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.800,00	0	0	5.000,00	5.000+	-	0
04	+ aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	25.000	25.000	0,00	25.000-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	31.800,00	25.000	25.000	5.000,00	20.000-	80,0-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.064,00	3.200	3.200	870,00	2.330-	72,8-	337
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	1.064,00	3.200	3.200	870,00	2.330-	72,8-	337
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.736,00	21.800	21.800	4.130,00	17.670-	81,1-	337-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 61000905012001 Dienst-u. Schutzkleidung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	200	0,00	200-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	200-	0,00	200+	100,0-	0
Maßnahme 61000905012002 Literaturbeschaffung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.064,00	3.000	870,00	2.130-	71,0-	337
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.064,00-	3.000-	870,00-	2.130+	71,0-	337-
Maßnahme 61000905022501 Beiträge Stellplatzablöse Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.800,00	0	5.000,00	5.000+	0	0
Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	25.000	0,00	25.000-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	31.800,00	25.000	5.000,00	20.000-	80,0-	0
Gesamtsaldo	30.736,00	21.800	4.130,00	17.670-	81,1-	337-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	346,09	0	105.000	114.232,94	9.233+	8,8+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	207.064,69	370.000	370.000	237.363,41	132.637-	35,9-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.284,29	117.000	117.000	10.123,79	106.876-	91,4-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.947,38	195.000	195.000	65.569,48	129.431-	66,4-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	640.754,24	0	0	461,96	462+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	26.011,86	26.012+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.034.396,69	682.000	787.000	453.763,44	333.237-	42,3-	0
11	- Personalaufwendungen	3.349.150,70	3.192.537	3.191.937	3.462.994,46	271.057+	8,5+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.336,74	136.496	229.818	151.673,98	78.144-	34,0-	105.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	40.908,53	39.940	43.421	42.850,25	571-	1,3-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	832.936,48	842.497	850.209	847.666,87	2.542-	0,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.267.332,45	4.211.469	4.315.385	4.505.185,56	189.800+	4,4+	105.000
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	3.232.935,76-	3.529.469-	3.528.385-	4.051.422,12-	523.037-	14,8+	105.000-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	3.232.935,76-	3.529.469-	3.528.385-	4.051.422,12-	523.037-	14,8+	105.000-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	3.232.935,76-	3.529.469-	3.528.385-	4.051.422,12-	523.037-	14,8+	105.000-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	933.204,00	944.796	944.796	1.218.600,00	273.804+	29,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	657.813,45	737.666	746.198	1.059.023,79	312.826+	41,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.957.545,21-	3.322.339-	3.329.787-	3.891.845,91-	562.059-	16,9+	105.000-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66,09	0	0	392,91	393+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	140,02-	140-	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	388.421,94	200.000	200.000	34.635,44	165.365-	82,7-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	388.488,03	200.000	200.000	34.888,33	165.112-	82,6-	0
11	- Personalaufwendungen	379.918,38	384.779	380.799	437.014,46	56.216+	14,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.337,60	4.868	4.932	2.142,23	2.790-	56,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	456,75	286	587	593,91	7+	1,2+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.643,29	288.413	292.351	110.017,30	182.334-	62,4-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	480.356,02	678.345	678.669	549.767,90	128.902-	19,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	91.867,99-	478.345-	478.669-	514.879,57-	36.210-	7,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	91.867,99-	478.345-	478.669-	514.879,57-	36.210-	7,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	91.867,99-	478.345-	478.669-	514.879,57-	36.210-	7,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.880,00	9.948	9.948	11.052,00	1.104+	11,1+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185.459,75	192.595	193.806	312.165,90	118.360+	61,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	268.447,74-	660.992-	662.528-	815.993,47-	153.466-	23,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38,27	0	11.254	62.574,11	51.320+	456,0+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.238,76	30.000	30.000	32.839,19	2.839+	9,5+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.297,12	0	0	68,10	68+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	89.574,15	30.000	41.254	95.481,40	54.228+	131,5+	0
11	- Personalaufwendungen	540.479,63	508.445	497.707	566.150,92	68.443+	13,8+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.029,85	7.044	7.105	4.730,61	2.374-	33,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	516,04	372	664	671,03	7+	1,1+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.919,75	125.121	147.551	133.661,60	13.889-	9,4-	11.254
17	= Ordentliche Aufwendungen	677.945,27	640.982	653.027	705.214,16	52.187+	8,0+	11.254
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	588.371,12-	610.982-	611.773-	609.732,76-	2.040+	0,3-	11.254-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	588.371,12-	610.982-	611.773-	609.732,76-	2.040+	0,3-	11.254-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	588.371,12-	610.982-	611.773-	609.732,76-	2.040+	0,3-	11.254-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	171.588,00	182.940	182.940	198.432,00	15.492+	8,5+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.063,86	115.926	117.177	186.037,87	68.861+	58,8+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	520.846,98-	543.968-	546.010-	597.338,63-	51.328-	9,4+	11.254-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6,94	0	0	77,27	77+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.677,34	0	0	9,23	9+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	22.684,28	0	0	86,50	87+	-	0
11	- Personalaufwendungen	70.735,91	69.862	69.851	79.445,42	9.594+	13,7+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315,39	378	387	303,15	84-	21,7-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	116,42	100	289	289,31	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.739,89	14.890	14.897	14.665,94	231-	1,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	86.907,61	85.230	85.425	94.703,82	9.279+	10,9+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	64.223,33-	85.230-	85.425-	94.617,32-	9.192-	10,8+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	64.223,33-	85.230-	85.425-	94.617,32-	9.192-	10,8+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	64.223,33-	85.230-	85.425-	94.617,32-	9.192-	10,8+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	76.287,48	99.621	99.877	118.132,26	18.256+	18,3+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.064,15	14.391	14.452	23.514,94	9.063+	62,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	10.000	492,18	9.508-	95,1-	98
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	10.000	10.000	492,18	9.508-	95,1-	98
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	10.000-	10.000-	492,18-	9.508+	95,1-	98-

Entwurf

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 62000910012001 Dienst- und Schutzkleidung unter 410 Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500		424,18	76 -	15,2 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	500-		424,18-	76+	15,2-	0	
Maßnahme 62000910012002 LITERATURBESCHAFFUNG GUTACHTERAUSSCHUSS Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500		68,00	432 -	86,4 -	98	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	500-		68,00-	432+	86,4-	98-	
Maßnahme 62000910022004 Beschaffung Felderfassungssystem Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	9.000		0,00	9.000 -	100,0 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	9.000-		0,00	9.000+	100,0-	0	
Gesamtsaldo	0,00	10.000-		492,18-	9.508+	95,1 -	98-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.440.131,00	0	523.500	4.270.939,20	3.747.439+	715,8+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	250	250	0,00	250-	100,0-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	939.105,73	630.050	630.050	712.198,21	82.148+	13,0+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743.513,18	864.500	864.500	758.476,08	106.024-	12,3-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	793.251,51	50	50	218.138,31	218.088+	436.176,6+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	23.600,00	0	0	16.704,10	16.704+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	5.939.801,42	1.494.850	2.018.350	5.976.455,90	3.958.106+	196,1+	0
11	- Personalaufwendungen	5.618.925,10	5.382.050	5.380.384	5.587.272,07	206.888+	3,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.715.682,85	21.181.240	24.520.909	17.525.019,30	6.995.890-	28,5-	521.109
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.320.427,00	12.440.176	12.334.283	12.462.359,32	128.076+	1,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.065.214,41	10.168.797	11.313.748	10.867.202,26	446.546-	4,0-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.720.249,36	49.172.263	53.549.324	46.441.852,95	7.107.471-	13,3-	521.109
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	38.780.447,94	47.677.413	51.530.974	40.465.397,05	11.065.577+	21,5-	521.109
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	3.509,45	3.509+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.025.068,66	1.151.300	1.151.300	1.151.259,63	40-	0,0+	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.025.068,66	1.151.300	1.151.300	1.147.750,18	3.550+	0,3-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	39.805.516,60	48.828.713	52.682.274	41.613.147,23	11.069.127+	21,0-	521.109
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	39.805.516,60	48.828.713	52.682.274	41.613.147,23	11.069.127+	21,0-	521.109
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.785.646,04	44.876.697	44.876.697	44.876.696,88	0-	0,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.977.120,50	5.763.962	5.800.033	7.676.777,61	1.876.745+	32,4+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.008,94	9.715.978	13.605.610	4.413.227,96	9.192.382+	67,6-	521.109

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137,41	0	0	774,49	774+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.993,38	0	0	32,93	33+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	6.130,79	0	0	807,42	807+	-	0
11	- Personalaufwendungen	150.382,79	151.950	151.929	142.432,87	9.496-	6,3-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.655,71	16.335	16.611	7.540,28	9.071-	54,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	718,35	173	1.256	1.274,04	18+	1,4+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.670,05	89.996	88.066	81.644,07	6.422-	7,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	291.426,90	258.454	257.863	232.891,26	24.971-	9,7-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	285.296,11-	258.454-	257.863-	232.083,84-	25.779+	10,0-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	285.296,11-	258.454-	257.863-	232.083,84-	25.779+	10,0-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	285.296,11-	258.454-	257.863-	232.083,84-	25.779+	10,0-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.657,86	36.567	36.946	60.714,99	23.769+	64,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	331.953,97-	295.022-	294.809-	292.798,83-	2.010+	0,7-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.219.000,00	250.000	12.416.500	75.731,28	12.340.769-	99,4-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	3.219.000,00	250.000	12.416.500	75.731,28	12.340.769-	99,4-	0
08	- für Baumaßnahmen	1.612.240,11	6.044.000	19.552.563	1.584.472,87	17.968.090-	91,9-	17.840.827
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.374,24	729.000	743.834	107.656,22	636.178-	85,5-	548.761
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	1.652.614,35	6.773.000	20.296.397	1.692.129,09	18.604.268-	91,7-	18.389.588
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.566.385,65	6.523.000-	7.879.897-	1.616.397,81-	6.263.500+	79,5-	18.389.588-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65000170011002 Neubau Feuerwache Lützenkirchen Auszahlung für Baumaßnahmen	3.575,95	967.179		207.106,23	760.073-	78,6-	760.073	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.575,95-	967.179-		207.106,23-	760.073+	78,6-	760.073-	
Maßnahme 65000170011003 KGS in der Wasserkühl Containerklassen Auszahlung für Baumaßnahmen	108.413,46	38.410		4.728,55	33.682-	87,7-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	108.413,46-	38.410-		4.728,55-	33.682+	87,7-	0	
Maßnahme 65000170011008 Renovierung von Räumen, Schulhofgest. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	374.000,00	0		55.000,00	55.000+	0	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	8.698,08	1.072		0,00	1.072-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	365.301,92	1.072-		55.000,00	56.072+	5.229,2-	0	
Maßnahme 65000170011013 Erw. 2 Kl., Umgest. VW Scharnhorststr. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	55.000		8.083,56	46.916-	85,3-	46.916	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	55.000-		8.083,56-	46.916+	85,3-	46.916-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65000170011015 Feuerwehrfahrzeughalle Berg. Neukirchen Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	195.000		3.038,52	191.961 -	98,4 -	191.961	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	195.000-		3.038,52-	191.961+	98,4 -	191.961-	
Maßnahme 65000170011020 HUGO KÜKELHAUS SCHULE - Auszahlung für Baumaßnahmen	110.564,23	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	110.564,23-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 65000170011023 Umbau, Ausbau OGS Gezelin Schule Auszahlung für Baumaßnahmen	49.963,32	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	49.963,32-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 65000170011034 Schadstoff (KMF) Lise- Meitner- Gym. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	230.000		84.517,20	145.483 -	63,3 -	145.483	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	230.000-		84.517,20-	145.483+	63,3 -	145.483-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65000170011036 Ersatzbau Kindergarten Kreuzbroicher St Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	15.000		0,00	15.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	15.000-		0,00	15.000+	100,0-	0	
Maßnahme 65000170011041 Umbau, Ausbau OGS Lohrstr. Auszahlung für Baumaßnahmen	21.578,86	21.498		18.765,78	2.732-	12,7-	660	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	21.578,86-	21.498-		18.765,78-	2.732+	12,7-	660-	
Maßnahme 65000170011043 Rettungsw. u. Feuerwehrgeräteh. Steinb. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	200.000		0,00	200.000-	100,0-	200.000	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	200.000-		0,00	200.000+	100,0-	200.000-	
Maßnahme 65000170011045 Anteil PPP-Projekt/ Geb. 207.209.211 Auszahlung für Baumaßnahmen	404.995,43	483.500		442.823,13	40.677-	8,4-	15.240	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	404.995,43-	483.500-		442.823,13-	40.677+	8,4-	15.240-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€) 2009		2009	absolut	
Maßnahme 65000170011046 GTO Frh.-v.-Stein-Gymnasium Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	228.000	1.539,01	226.461 -	99,3-	226.461
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	228.000-	1.539,01-	226.461+	99,3-	226.461-
Maßnahme 65000170011047 Umbau u. Erweiterung OGS päd. Mittagsb. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	250.000	0,00	250.000 -	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	250.000	0,00	250.000 -	100,0-	0
Maßnahme 65000170011048 Umbau Apartments Nutzung Kita Pregelst Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	340.000	1.808,80	338.191 -	99,5-	338.191
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	340.000-	1.808,80-	338.191+	99,5-	338.191-
Maßnahme 65000170011049 Ersatzbau Montageklassen Görresstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0,00	50.000 -	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	50.000-	0,00	50.000+	100,0-	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65000170011051 Ausstattung Rathaus-Galerie Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	400.000		2.375,24	397.625-	99,4-	397.625	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	400.000-		2.375,24-	397.625+	99,4-	397.625-	
Maßnahme 65000170011053 abgeschl. OGS- Baumaßnahmen Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.845.000,00	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.845.000,00	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 65000170011054 GTO Lise- Meitner- Gymasium Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	300.000		18.391,80	281.608-	93,9-	281.608	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	300.000-		18.391,80-	281.608+	93,9-	281.608-	
Maßnahme 65000170011055 GTO Realschule Am Stadtpark Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	400.000		6.700,31	393.300-	98,3-	393.300	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	400.000-		6.700,31-	393.300+	98,3-	393.300-	
Maßnahme 65000170011056 GTO Th. Heuss Realschule Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	316.000		2.595,70	313.404-	99,2-	313.404	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	316.000-		2.595,70-	313.404+	99,2-	313.404-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	nach 2010
Maßnahme 65000170011057 GTO Montanus Realschule Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	256.000	0,00	256.000-	100,0-	256.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	256.000-	0,00	256.000+	100,0-	256.000-
Maßnahme 65000170011058 GTO GHS Neukronenberger Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	90.000	0,00	90.000-	100,0-	90.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	90.000-	0,00	90.000+	100,0-	90.000-
Maßnahme 65000170011059 GTO Förderschule Pestalozzi Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	215.000	3.269,53	211.730-	98,5-	211.730
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	215.000-	3.269,53-	211.730+	98,5-	211.730-
Maßnahme 65000170011060 GTO Förderschule Comenius Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	184.000	0,00	184.000-	100,0-	184.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	184.000-	0,00	184.000+	100,0-	184.000-
Maßnahme 65000170011061 Bauinvestitionen für U3-Betreuung Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	300.000	2.862,71	297.137-	99,1-	297.137
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	300.000-	2.862,71-	297.137+	99,1-	297.137-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65000170011105 KPII GHS Görresstr. Fenster, Sanierung, Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	500.000		0,00	500.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	500.000		0,00	500.000-	100,0-	500.000	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		0,00	0+	0	500.000-	
Maßnahme 65000170011106 KPII Landrat-Lucas-Gymn. energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	600.000		0,00	600.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	600.000		0,00	600.000-	100,0-	600.000	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		0,00	0+	0	600.000-	
Maßnahme 65000170011107 KPII Lise-Meitner-Gymn. energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.500.000		0,00	1.500.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.500.000		21.211,19	1.478.789-	98,6-	1.478.789	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		21.211,19-	21.211-	0	1.478.789-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	nach 2010
Maßnahme 65000170011108 KPII Freih. vom Stein, Fenster u. a Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.250.000	0,00	1.250.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.250.000	17.245,35	1.232.755-	98,6-	1.232.755
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	17.245,35-	17.245-	0	1.232.755-
Maßnahme 65000170011109 KPII GS Schlebusch energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	250.000	0,00	250.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	250.000	28.488,60	221.511-	88,6-	221.511
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	28.488,60-	28.489-	0	221.511-
Maßnahme 65000170011110 KPII Werner-Heisenberg energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	450.000	0,00	450.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	450.000	20.349,00	429.651-	95,5-	429.651
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	20.349,00-	20.349-	0	429.651-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	nach 2010
Maßnahme 6500017001111 KPII Montanus Realschule, energ. Sanier. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	500.000	0,00	500.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	430.000	6.068,12	423.932-	98,6-	423.932
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	70.000	6.068,12-	76.068-	108,7-	423.932-
Maßnahme 6500017001112 KPII Feuerwache Hitdorfer Str. 111 Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	8.500	0,00	8.500-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	8.500	0,00	8.500-	100,0-	8.500
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	0,00	0+	0	8.500-
Maßnahme 6500017001113 KPII Feuerwache Opladner Str. 2a Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	8.000	0,00	8.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	8.000	0,00	8.000-	100,0-	8.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	0,00	0+	0	8.000-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65000170012001 Beschaffung von Reinigungsmaschinen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.097,85	5.584		1.126,89	4.457 -	79,8-	649	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.097,85-	5.584-		1.126,89-	4.457+	79,8-	649-	
Maßnahme 65000170012002 Vermischte Ausgaben Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	314,87	4.000		224,29-	4.224 -	105,6-	224	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	314,87-	4.000-		224,29	4.224+	105,6-	224-	
Maßnahme 65000170012004 nachtr. Ausstattung. v. Gebäude Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	190.000		80.891,55	109.108 -	57,4-	109.108	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	190.000-		80.891,55-	109.108+	57,4-	109.108-	
Maßnahme 65000170012005 Beschaffung von Geräten, Telef., Fax, Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.659,65	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.659,65-	0		0,00	0+	0	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€) 2009		2009	absolut	
Maßnahme 65000170012006 Einrichtungsgegenstände für Gebäude Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	20.731,28	20.731+	0	0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.301,87	184.250	104.378,38	79.872-	43,4-	263
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	35.301,87-	184.250-	83.647,10-	100.603+	54,6-	263-
Maßnahme 65010170011016 SAN.WERNER HEISENBERG SCHULE NW RÄUME Auszahlung für Baumaßnahmen	1.943,51	1.261.556	83.493,24	1.178.063-	93,4-	1.178.063
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.943,51-	1.261.556-	83.493,24-	1.178.063+	93,4-	1.178.063-
Maßnahme 65010170011018 GTO Landrat-Lucas-Gymn. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	450.000	28.387,45	421.613-	93,7-	421.613
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	150.000	0,00	150.000-	100,0-	150.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	600.000-	28.387,45-	571.613+	95,3-	571.613-
Maßnahme 65010170011026 GTO- Maßnahmen Werner Heisenberg Gymn. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	300.000	927,56	299.072-	99,7-	299.072
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	300.000-	927,56-	299.072+	99,7-	299.072-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€) 2009		2009	absolut	
Maßnahme 65010170011101 KPII GGS Löwenzahnsch. energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.000.000	0,00	3.000.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	3.000.000	54.487,25	2.945.513-	98,2-	2.945.513
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	54.487,25-	54.487-	0	2.945.513-
Maßnahme 65020170011024 Neubau 5-zügige Realschule Auszahlung für Baumaßnahmen	62.583,03	203.050	176.183,40	26.867-	13,2-	26.867
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	62.583,03-	203.050-	176.183,40-	26.867+	13,2-	26.867-
Maßnahme 65020170011103 KPII GGS Herzogstr. energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	500.000	0,00	500.000-	100,0-	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	570.000	74.884,07	495.116-	86,9-	495.116
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	70.000-	74.884,07-	4.884-	7,0+	495.116-
Maßnahme 65030170011023 OGATA Heinrich Lübke Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	827.203,14	95.797	8.042,53	87.754-	91,6-	87.754
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	827.203,14-	95.797-	8.042,53-	87.754+	91,6-	87.754-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 65030170011038 Energetische San.GGS Erich Klausener Auszahlung für Baumaßnahmen	12.721,10	0	0,00	0+	0	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	12.721,10-	0	0,00	0+	0	0	0	
Maßnahme 65030170011102 KPII GGS Heinr.-Lübke-S. energ. Sanier. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.900.000	0,00	2.900.000-	100,0-	0	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	2.900.000	163.269,83	2.736.730-	94,4-	2.736.730		
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	163.269,83-	163.270-	0	2.736.730-		
Maßnahme 65030170011104 KPII In der Wasserkühl energ. Sanierung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	700.000	0,00	700.000-	100,0-	0	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	700.000	14.312,90	685.687-	98,0-	685.687		
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	14.312,90-	14.313-	0	685.687-		
Gesamtsaldo	1.566.385,65	7.879.897-	1.616.397,81-	6.263.500+	79,5-	18.389.588-		

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11,17	0	0	36,88	37+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.936,42	0	0	908,58	909+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.947,59	0	0	945,46	945+	-	0
11	- Personalaufwendungen	37.795,39	33.148	33.141	31.457,66	1.684-	5,1-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	659,14	2.341	2.346	309,17	2.037-	86,8-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	69,50	12	21	47,86	27+	129,2+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.541,28	3.786	3.905	3.672,47	233-	6,0-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.065,31	39.287	39.414	35.487,16	3.926-	10,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	40.117,72-	39.287-	39.414-	34.541,70-	4.872+	12,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	40.117,72-	39.287-	39.414-	34.541,70-	4.872+	12,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	40.117,72-	39.287-	39.414-	34.541,70-	4.872+	12,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.113,48	5.196	5.279	6.511,20	1.232+	23,3+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	44.231,20-	44.484-	44.693-	41.052,90-	3.640+	8,1-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23,11	0	0	77,44	77+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.714,30	200.000	200.000	214.846,68	14.847+	7,4+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.978,72	0	0	5.614,89	5.615+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	105.716,13	200.000	200.000	220.539,01	20.539+	10,3+	0
11	- Personalaufwendungen	183.051,47	154.327	154.290	140.745,33	13.544-	8,8-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.774,90	165.291	157.127	143.576,03	13.551-	8,6-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	315,16	83	156	148,77	7-	4,5-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.533,42	23.899	24.663	23.247,43	1.415-	5,7-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	301.674,95	343.600	336.235	307.717,56	28.518-	8,5-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	195.958,82-	143.600-	136.235-	87.178,55-	49.057+	36,0-	0
19	+ Finanzerträge	900,00-	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	900,00-	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	196.858,82-	143.600-	136.235-	87.178,55-	49.057+	36,0-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	196.858,82-	143.600-	136.235-	87.178,55-	49.057+	36,0-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.227,29	38.147	38.736	51.410,27	12.675+	32,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	222.086,11-	181.747-	174.971-	138.588,82-	36.382+	20,8-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.711.103,19	0	730.000	7.735.156,72	7.005.157+	959,6+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	744.006,78	5.000	5.000	751.374,45	746.374+	14.927,5+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.652,98	115.000	115.000	146.826,85	31.827+	27,7+	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	363,58	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	310.422,67	0	0	660.024,27	660.024+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	101.195,67	130.000	130.000	57.978,81	72.021-	55,4-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	9.004.744,87	250.000	980.000	9.351.361,10	8.371.361+	854,2+	0
11	- Personalaufwendungen	1.503.316,91	1.389.304	1.389.024	1.377.634,27	11.390-	0,8-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.383.143,14	4.045.051	4.650.768	3.246.954,52	1.403.814-	30,2-	376.041
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.079.263,01	16.140.843	16.155.617	16.032.396,46	123.221-	0,8-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	457.378,96	217.799	546.050	558.519,09	12.469+	2,3+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.423.102,02	21.792.997	22.741.459	21.215.504,34	1.525.955-	6,7-	376.041
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	12.418.357,15-	21.542.997-	21.761.459-	11.864.143,24-	9.897.316+	45,5-	376.041-
19	+ Finanzerträge	24,00	1.000	1.000	74,00	926-	92,6-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	24,00	1.000	1.000	74,00	926-	92,6-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	12.418.333,15-	21.541.997-	21.760.459-	11.864.069,24-	9.896.390+	45,5-	376.041-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	12.418.333,15-	21.541.997-	21.760.459-	11.864.069,24-	9.896.390+	45,5-	376.041-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.453.316,87	4.840.179	4.819.639	5.822.923,54	1.003.285+	20,8+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	16.871.650,02-	26.382.176-	26.580.098-	17.686.992,78-	8.893.105+	33,5-	376.041-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.099.467,32	1.025.550	1.039.871	139.982,51	899.888-	86,5-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.763,48	0	0	1.555,33	1.555+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.102.230,80	1.025.550	1.039.871	141.537,84	898.333-	86,4-	0
11	- Personalaufwendungen	55.597,29	47.529	47.518	43.979,29	3.539-	7,5-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.591,35	32.003	72.770	70.596,55	2.174-	3,0-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	109,58	12.527	50	56,04	6+	12,4+	0
15	- Transferaufwendungen	1.018.210,50	1.000.000	1.070.662	136.310,98	934.351-	87,3-	31.998
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.651,82	7.359	7.591	7.161,14	430-	5,7-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.116.160,54	1.099.418	1.198.591	258.104,00	940.487-	78,5-	31.998
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	13.929,74-	73.868-	158.720-	116.566,16-	42.154+	26,6-	31.998-
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	13.929,74-	73.868-	158.720-	116.566,16-	42.154+	26,6-	31.998-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	13.929,74-	73.868-	158.720-	116.566,16-	42.154+	26,6-	31.998-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	281.016,17	85.753	86.643	119.988,22	33.345+	38,5+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	294.945,91-	159.621-	245.363-	236.554,38-	8.809+	3,6-	31.998-

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.225,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	7.225,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	0	0	1.000,00-	1.000-	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.516,58	125.350	34.516	34.515,54	0+	0,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.516,58	125.350	34.516	33.515,54	1.000-	2,9-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	28.291,58-	125.350-	34.516-	33.515,54-	1.000+	2,9-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	28.291,58-	125.350-	34.516-	33.515,54-	1.000+	2,9-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	28.291,58-	125.350-	34.516-	33.515,54-	1.000+	2,9-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.458,13	22.790	22.879	18.674,73	4.204-	18,4-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	41.749,71-	148.140-	57.394-	52.190,27-	5.204+	9,1-	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	356.726,26	55.000	102.872	1.149.732,85	1.046.861+	1.017,6+	0
04	+ aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	62.461,18	2.890.000	2.890.000	13.833,26	2.876.167-	99,5-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	419.187,44	2.945.000	2.992.872	1.163.566,11	1.829.306-	61,1-	0
08	- für Baumaßnahmen	874.853,68	4.825.000	6.317.277	2.566.380,83	3.750.896-	59,4-	554.062
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.726,10	10.000	35.991	35.864,29	126-	0,4-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	876.579,78	4.835.000	6.353.268	2.602.245,12	3.751.022-	59,0-	554.062
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	457.392,34-	1.890.000-	3.360.395-	1.438.679,01-	1.921.716+	57,2-	554.062-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66001205011001 Beschaffung Mobiliar FB 66 Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	7.534		7.533,89	0+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	7.534-		7.533,89-	0+	0,0+	0	
Maßnahme 66001205021071 Beschaff. Schilder Wegweisungskonzept Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	39.503		0,00	39.503-	100,0-	24.503	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	39.503-		0,00	39.503+	100,0-	24.503-	
Maßnahme 66001205022001 Strassenanliegerbeiträge BauGB und KAG Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	356.726,26	0		857.860,59	857.861+	0	0	
Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	62.461,18	1.600.000		13.833,26	1.586.167-	99,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	419.187,44	1.600.000		871.693,85	728.306-	45,5-	0	
Maßnahme 66001205022003 Bauverw.-kosten Erschließungsverträge Auszahlung für Baumaßnahmen	28.867,08	47.027		3.352,28	43.675-	92,9-	23.898	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	28.867,08-	47.027-		3.352,28-	43.675+	92,9-	23.898-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66001205022004 Verbesserung der Verkehrsverhältnisse Auszahlung für Baumaßnahmen	2.237,41	9.000		5.623,25	3.377-	37,5-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.237,41-	9.000-		5.623,25-	3.377+	37,5-	0	
Maßnahme 66001205022005 Beseitigung von Unfallbrennpunkten Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.726,10	28.457		28.330,40	126-	0,4-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.726,10-	28.457-		28.330,40-	126+	0,4-	0	
Maßnahme 66001205022007 Erneuerung Straßenbeleuchtung Auszahlung für Baumaßnahmen	132.176,66	284.014		145.698,84	138.315-	48,7-	138.166	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	132.176,66-	284.014-		145.698,84-	138.315+	48,7-	138.166-	
Maßnahme 66001205022009 Straßenerneuerung Instands. Konzept Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	300.000		0,00	300.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	300.000-		0,00	300.000+	100,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	nach 2010
Maßnahme 66001205022010 VERWENDUNG ÖPNV ZUSCHUSS Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	47.872	47.872,26	0+	0,0+	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	47.872	41.830,88	6.041-	12,6-	6.041
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	6.041,38	6.041+	0	6.041-
Maßnahme 66001205022011 Straßen- und Weegeumgestaltung Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	18.000	0,00	18.000-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	18.000-	0,00	18.000+	100,0-	0
Maßnahme 66301205021005 Unterführung Bahndamm/IPL-Gelände Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	35.000	5.665,89	29.334-	83,8-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	35.000-	5.665,89-	29.334+	83,8-	0
Maßnahme 66301205021067 Erschließung IPL Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	1.500.000	1.500.000,00	0+	0,0+	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.500.000-	1.500.000,00-	0+	0,0+	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66301205021068 Beseitigung Bahnübergang Alte Ruhlach Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	15.000		0,00	15.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	15.000-		0,00	15.000+	100,0-	0	
Maßnahme 66311205021006 Gehweg Niederfeldstrasse Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	14.826		14.805,55	20-	0,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	14.826-		14.805,55-	20+	0,1-	0	
Maßnahme 66311205021007 Planstr. Stadtkante Wiesdorf Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0		244.000,00	244.000+	0	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	61.724,43	76.426		6.952,58	69.473-	90,9-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	61.724,43-	76.426-		237.047,42	313.473+	410,2-	0	
Maßnahme 66311205021008 Baukosten Mooswegstrasse Auszahlung für Baumaßnahmen	104.234,71	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	104.234,71-	0		0,00	0+	0	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 66311205021011 Attraktivierung City-Wiesdorf Auszahlung für Baumaßnahmen	49.480,20	509.020	3.373,65	505.646 -	99,3 -	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	49.480,20-	509.020-	3.373,65-	505.646+	99,3 -	0
Maßnahme 66311205021012 Linksabbieger Peschstrasse Auszahlung für Baumaßnahmen	5.622,37	0	0,00	0+	0	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.622,37-	0	0,00	0+	0	0
Maßnahme 66311205021075 Umbau Nobelstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	200.000	5.355,00	194.645 -	97,3 -	1.745
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	200.000-	5.355,00-	194.645+	97,3 -	1.745-
Maßnahme 66431205021001 B-Plangebiet Kühnbusch Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	840.000	0,00	840.000 -	100,0 -	0
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	840.000	0,00	840.000 -	100,0 -	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0	0,00	0+	0	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66431205021002 Ausbau Dhünnwalder Grenzweg Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	450.000		0,00	450.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	450.000		0,00	450.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 66431205021016 Straßenendausbau Baugebiet Meckhofen Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	48.273		0,00	48.273-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	48.273-		0,00	48.273+	100,0-	0	
Maßnahme 66431205021019 Endausbau Ernst-Bloch-Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	10.804,46	13.487		0,00	13.487-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	10.804,46-	13.487-		0,00	13.487+	100,0-	0	
Maßnahme 66431205021079 Grüner Fächer Dhünnradweg Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000		0,00	20.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	95.000		2.628,57	92.371-	97,2-	2.450	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	75.000-		2.628,57-	72.371+	96,5-	2.450-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66431205023001 Erstattung Erschließungsbeiträge Auszahlung für Baumaßnahmen	23.689,06	0		0,00	0+	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	23.689,06-	0		0,00	0+	0		0
Maßnahme 66511205021023 B-Plan Wohnsiedlung Neuenhof Auszahlung für Baumaßnahmen	1.204,75	69.523		51.698,77	17.824-	25,6-		2.053
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.204,75-	69.523-		51.698,77-	17.824+	25,6-		2.053-
Maßnahme 66611205021028 Endausbau Lohrstrasse Auszahlung für Baumaßnahmen	2.623,41	67.374		56.624,26	10.750-	16,0-		10.750
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.623,41-	67.374-		56.624,26-	10.750+	16,0-		10.750-
Maßnahme 66611205021029 Ausbau Weidenstr. Hitdorfer Kirchweg Auszahlung für Baumaßnahmen	4.438,25	174.000		109.500,00	64.500-	37,1-		30.000
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.438,25-	174.000-		109.500,00-	64.500+	37,1-		30.000-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 66611205021030 Ausbau Ringstr. Hitdorfer/Langfelder Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	110.000	0,00	110.000-	100,0-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	110.000-	0,00	110.000+	100,0-	0
Maßnahme 66611205021066 Buswendschleife Peenstr. Auszahlung für Baumaßnahmen	12.883,45	2.000	0,00	2.000-	100,0-	141
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	12.883,45-	2.000-	0,00	2.000+	100,0-	141-
Maßnahme 66721205021038 Ausbau Kämper Weg Auszahlung für Baumaßnahmen	4.414,85	185.500	49,04	185.451-	100,0-	185.451
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	4.414,85-	185.500-	49,04-	185.451+	100,0-	185.451-
Maßnahme 66721205021039 Ausbau Lindenstr. Auszahlung für Baumaßnahmen	6.622,77	123.300	92.658,66	30.641-	24,9-	30.641
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.622,77-	123.300-	92.658,66-	30.641+	24,9-	30.641-
Maßnahme 66721205021040 Gehweg Kolberger Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	10.000	4.663,33	5.337-	53,4-	5.337
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	10.000-	4.663,33-	5.337+	53,4-	5.337-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66721205021041 Ausbau Gerhardt-Hauptmann-Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	160.982,82	18.000		7.817,50	10.183-	56,6-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	160.982,82-	18.000-		7.817,50-	10.183+	56,6-	0	
Maßnahme 66721205021042 ERrneuerung Wupperbrücke/Himmelsleiter Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	30.000		192,43	29.808-	99,4-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	30.000-		192,43-	29.808+	99,4-	0	
Maßnahme 66721205021043 Teilerneuerung Brücke Alte Ruhlach Auszahlung für Baumaßnahmen	14.140,00	385.860		334.413,87	51.446-	13,3-	7.974	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	14.140,00-	385.860-		334.413,87-	51.446+	13,3-	7.974-	
Maßnahme 66721205021073 Erneuerung Holzbrücke Wiembachmündung Auszahlung für Baumaßnahmen	43.438,77	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	43.438,77-	0		0,00	0+	0	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66721205021080 Grüner Fächer Wupperradweg Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	85.000		0,00	85.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	85.000-		0,00	85.000+	100,0-	0	
Maßnahme 66721205021082 Rehbockanlage Brücke über den Weiher Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	35.000		0,00	35.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000		0,00	50.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	15.000-		0,00	15.000+	100,0-	0	
Maßnahme 66821205021050 Ausbau Feldsiefer Weg Auszahlung für Baumaßnahmen	249,90	9.857		9.856,95	0+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	249,90-	9.857-		9.856,95-	0+	0,0+	0	
Maßnahme 66821205021051 Gehweg Görlitzer Strasse Auszahlung für Baumaßnahmen	24.631,32	707		706,62	0+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	24.631,32-	707-		706,62-	0+	0,0+	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66831205021053 Ausbau auf dem Lehn Auszahlung für Baumaßnahmen	143.548,32	106.000		86.365,01	19.635-	18,5-	19.635	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	143.548,32-	106.000-		86.365,01-	19.635+	18,5-	19.635-	
Maßnahme 66831205021054 B-Plangebiet Schmalenbruch, Stichstr Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	10.000		0,00	10.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	10.000-		0,00	10.000+	100,0-	0	
Maßnahme 66831205021072 Erneuerung Holzbrücke Höfen/Leimbach Auszahlung für Baumaßnahmen	36.838,69	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	36.838,69-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 66901205021058 Vorbehaltsmittel Erschließungsmaßnahmen Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	50.000		0,00	50.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	50.000-		0,00	50.000+	100,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66911205021059 B-Plan auf der Grieße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	77.709		76.387,23	1.322 -	1,7 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	77.709-		76.387,23-	1.322+	1,7 -	0	
Maßnahme 66921205021061 B-Plan Pastor-Louis-Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	5.000		0,00	5.000 -	100,0 -	5.000	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	5.000-		0,00	5.000+	100,0 -	5.000-	
Maßnahme 66921205021062 B-Plan Alexanderstr. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	10.000		0,00	10.000 -	100,0 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	10.000-		0,00	10.000+	100,0 -	0	
Maßnahme 66921205021063 B-Plan Neukronenberger Str./Am Nonnenbr Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	5.000		0,00	5.000 -	100,0 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	5.000-		0,00	5.000+	100,0 -	0	
Maßnahme 66921205021083 Rehbockanlage Treppe Himmelsleiter Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	35.000		0,00	35.000 -	100,0 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	35.000-		0,00	35.000+	100,0 -	0	

Jahresabschluss 2009

Öffentliche Verkehrsflächen
Produktgruppe 1205

Dezernat V
FB Tiefbau

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66921205041064 B-Plan Von-Ketteler-Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	5.000		0,00	5.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	5.000-		0,00	5.000+	100,0-	0	
Maßnahme 66931205021067 Erschliessung Leimbacher Berg - West Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	150.000		160,67	149.839-	99,9-	60.277	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	150.000-		160,67-	149.839+	99,9-	60.277-	
Gesamtsaldo	457.392,34-	3.360.395-		1.438.679,01-	1.921.716+	57,2-	554.062-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000	40.000	774.161,00	734.161+	1.835,4+	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	40.000	40.000	774.161,00	734.161+	1.835,4+	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	75.000	75.000	0,00	75.000-	100,0-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	75.000	75.000	0,00	75.000-	100,0-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	35.000-	35.000-	774.161,00	809.161+	2.311,9-	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66001210011001 Erstattung Bund Busbahnhof Opladen Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0		774.161,00	774.161+	0		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		774.161,00	774.161+	0		0
Maßnahme 66001210011081 MOBIL IM RHEINLAND - VERKEHRSDATENBANK Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000		0,00	40.000-	100,0-		0
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	75.000		0,00	75.000-	100,0-		0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	35.000-		0,00	35.000+	100,0-		0
Gesamtsaldo	0,00	35.000-		774.161,00	809.161+	2.311,9-		0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	500.000,00	2.500.000	2.500.000	2.500.000,00	0+	0,0+	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	178,50-	179-	-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	500.000,00	2.500.000	2.500.000	2.499.821,50	179-	0,0-	0
08	- für Baumaßnahmen	135.857,93	4.540.000	7.226.949	6.053.827,85	1.173.122-	16,2-	202.201
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	135.857,93	4.540.000	7.226.949	6.053.827,85	1.173.122-	16,2-	202.201
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	364.142,07	2.040.000-	4.726.949-	3.554.006,35-	1.172.943+	24,8-	202.201-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 66011315011004 Hochwasserschutz Hitdorf (Planung/Bau) Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	500.000,00	2.500.000		2.500.000,00	0+	0,0+	0	
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0		178,50-	179-	0	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	135.857,93	7.186.949		6.053.827,85	1.133.122-	15,8-	202.201	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	364.142,07	4.686.949-		3.554.006,35-	1.132.943+	24,2-	202.201-	
Maßnahme 66431315011022 Sanierung Dhünndeiche Schlebusch Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	20.000		0,00	20.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	20.000-		0,00	20.000+	100,0-	0	
Maßnahme 66721315011049 Sanierung Wupperdeiche Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	20.000		0,00	20.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	20.000-		0,00	20.000+	100,0-	0	
Gesamtsaldo	364.142,07	4.726.949-		3.554.006,35-	1.172.943+	24,8-	202.201-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	19.800	19.800	0,00	19.800-	100,0-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	19.800	19.800	0,00	19.800-	100,0-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	19.800	19.800	0,00	19.800-	100,0-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	13.350	13.350	0,00	13.350-	100,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	33.150	33.150	0,00	33.150-	100,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	0,00	13.350-	13.350-	0,00	13.350+	100,0-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	0,00	13.350-	13.350-	0,00	13.350+	100,0-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	0,00	13.350-	13.350-	0,00	13.350+	100,0-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.229	2.252	0,00	2.252-	100,0-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	15.579-	15.602-	0,00	15.602+	100,0-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)		Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
				Original	fortgeschrieben			absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0,00	0+	-	0	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.504,44	15.000	285.000	151.064,32	133.936-	47,0-	0		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0,00	100-	100,0-	0		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.825,42	50.000	50.000	95.196,96	45.197+	90,4+	0		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.529,91	286.050	286.050	217.308,00	68.742-	24,0-	0		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	255.723,79	50	50	19.117,40	19.067+	38.134,8+	0		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	31.325,09	25.000	25.000	53.566,19	28.566+	114,3+	0		
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
10	= Ordentliche Erträge	688.908,65	376.200	646.200	536.252,87	109.947-	17,0-	0		
11	- Personalaufwendungen	5.327.997,91	5.316.360	5.315.155	5.308.847,29	6.308-	0,1-	0		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.477.386,96	2.791.050	3.121.801	2.460.175,03	661.626-	21,2-	266.498		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.282.833,83	1.404.268	1.293.277	1.304.362,95	11.086+	0,9+	0		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	322.203,59	340.932	344.414	324.240,22	20.174-	5,9-	0		
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.410.422,29	9.852.609	10.074.647	9.397.625,49	677.022-	6,7-	266.498		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	8.721.513,64-	9.476.409-	9.428.447-	8.861.372,62-	567.074+	6,0-	266.498-		
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	8.721.513,64-	9.476.409-	9.428.447-	8.861.372,62-	567.074+	6,0-	266.498-		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0		
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	8.721.513,64-	9.476.409-	9.428.447-	8.861.372,62-	567.074+	6,0-	266.498-		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.681.550,80	4.876.958	4.834.982	5.228.877,03	393.895+	8,2+	0		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.196.452,05	1.403.796	1.415.435	1.738.012,02	322.577+	22,8+	0		
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.236.414,89-	6.003.247-	6.008.899-	5.370.507,61-	638.392+	10,6-	266.498-		

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.142,92	22.450	22.450	49.802,10	27.352+	121,8+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.340.635,90	2.502.000	2.502.000	2.339.249,15	162.751-	6,5-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115,39	0	0	2.170,67	2.171+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	87.831,12	200	200	20.090,61	19.891+	9.945,3+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000	5.000	2.376,61	2.623-	52,5-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	2.481.725,33	2.529.650	2.529.650	2.413.689,14	115.961-	4,6-	0
11	- Personalaufwendungen	1.724.021,13	1.715.200	1.714.782	1.685.974,69	28.807-	1,7-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	614.893,21	607.389	599.651	549.993,06	49.658-	8,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	107.262,64	139.883	141.624	102.211,57	39.413-	27,8-	0
15	- Transferaufwendungen	1.150,00	1.050	1.050	1.050,00	0+	0,0+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.090,17	86.562	86.235	127.230,46	40.996+	47,5+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.557.417,15	2.550.084	2.543.342	2.466.459,78	76.882-	3,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	75.691,82-	20.434-	13.692-	52.770,64-	39.079-	285,4+	0
19	+ Finanzerträge	153,95	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	153,95	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	75.537,87-	20.434-	13.692-	52.770,64-	39.079-	285,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	75.537,87-	20.434-	13.692-	52.770,64-	39.079-	285,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	631.787,05	784.124	789.889	854.468,49	64.580+	8,2+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	707.324,92-	804.558-	803.580-	907.239,13-	103.659-	12,9+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	376.000	376.000	0,00	376.000-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	376.000	376.000	0,00	376.000-	100,0-	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	470.250	470.250	17.865,16	452.385-	96,2-	52.135
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	470.250	470.250	17.865,16	452.385-	96,2-	52.135
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	94.250-	94.250-	17.865,16-	76.385+	81,0-	52.135-

Jahresabschluss 2009

Projekt "Soziale Stadt" (FB 67)
Produktgruppe 0526

Dezernat V
FB Stadtgrün

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67000526011001 Soz. Stadt Friedenspark m. Laufwege Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	393.250		17.865,16	375.385-	95,5-	37.135	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	393.250-		17.865,16-	375.385+	95,5-	37.135-	
Maßnahme 67000526011003 Soz. Stadt Felderstraße Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	15.000		0,00	15.000-	100,0-	15.000	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	15.000-		0,00	15.000+	100,0-	15.000-	
Maßnahme 67000526011005 Fußweg Monheimer-/Baumberger Str. Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	62.000		0,00	62.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	62.000-		0,00	62.000+	100,0-	0	
Maßnahme 67000526011006 Soziale Stadt Lev.-Rheindorf Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	376.000		0,00	376.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	376.000		0,00	376.000-	100,0-	0	
Gesamtsaldo	0,00	94.250-		17.865,16-	76.385+	81,0-	52.135-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	842.306,08	212.000	329.052	26.894,09	302.158-	91,8-	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	55.954,77	10.000	10.000	69.955,54	59.956+	599,6+	0
04	+ aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	500	500	0,00	500-	100,0-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	898.260,85	222.500	339.552	96.849,63	242.702-	71,5-	0
08	- für Baumaßnahmen	189.926,96	405.000	846.212	99.858,65	746.353-	88,2-	428.001
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	240.258,53	280.800	395.118	257.471,76	137.647-	34,8-	105.573
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	430.185,49	685.800	1.241.330	357.330,41	884.000-	71,2-	533.574
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	468.075,36	463.300-	901.778-	260.480,78-	641.298+	71,1-	533.574-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001305011002 Kleingartenanlage Auszahlung für Baumaßnahmen	9.511,65	0		9.511,65-	9.512-	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	9.511,65-	0		9.511,65	9.512+	0	0	
Maßnahme 67001305011004 Grünzug Schmalenbruch Auszahlung für Baumaßnahmen	12.629,42	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	12.629,42-	0		0,00	0+	0	0	
Maßnahme 67001305011006 Dhünweg/Wupperweg (Grüner Fächer) Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	40.000		0,00	40.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	40.000-		0,00	40.000+	100,0-	0	
Maßnahme 67001305011008 Umgest Baumpfl u Parkbuchten Haberstr. Auszahlung für Baumaßnahmen	22.624,28	171.761		36.115,35-	207.876-	121,0-	135.909	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	22.624,28-	171.761-		36.115,35	207.876+	121,0-	135.909-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001305011010 KPII Park Alkenrath, Graf-Galen-Platz Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000		0,00	90.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	90.000		6.386,46	83.614-	92,9-	83.614	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		6.386,46-	6.386-	0	83.614-	
Maßnahme 67001305011017 Landesgartenschau Resteabwicklung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	842.306,08	120.000		0,00	120.000-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	842.306,08	120.000		0,00	120.000-	100,0-	0	
Maßnahme 67001305012001 Sporteinrichtungen an Schulen Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	8.278		8.277,75	0+	0,0+	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	53.114,47	137.367		56.833,82	80.534-	58,6-	79.276	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	53.114,47-	129.090-		48.556,07-	80.534+	62,4-	79.276-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001305012002 Ersatzbesch Spielgeräte auf Spielplätzen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104.897,84	85.881		43.294,09	42.587 -	49,6-	37.413	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	104.897,84-	85.881-		43.294,09-	42.587+	49,6-	37.413-	
Maßnahme 67001305012003 Sanierung Bolzplätze Auszahlung für Baumaßnahmen	26.031,37	22.253		10.736,14	11.517 -	51,8-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	26.031,37-	22.253-		10.736,14-	11.517+	51,8-	0	
Maßnahme 67001305012004 Kinderspielpl. und Spielanlagen Auszahlung für Baumaßnahmen	42.598,46	143.428		52.230,98	91.197 -	63,6-	91.197	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	42.598,46-	143.428-		52.230,98-	91.197+	63,6-	91.197-	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001305012005 Kita Ersatzbeschaffung Aussenspielpl. Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	18.774		18.616,34	158 -	0,8 -	0	
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	416,86	0		0,00	0+	0	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.958,51	62.895		15.353,16	47.542 -	75,6 -	43.917	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	18.541,65-	44.121-		3.263,18	47.384+	107,4 -	43.917-	
Maßnahme 67001305012007 Anschaffung Fahrzeugen u. Geräten Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.254,48	170.793		128.784,86	42.008 -	24,6 -	23.741	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	77.254,48-	170.793-		128.784,86-	42.008+	24,6 -	23.741-	
Maßnahme 67001305012008 Anschaffung Maschinen u. Geräten Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.788,00	10.000		21.438,00	11.438+	114,4+	0	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.660,26	30.000		29.553,69	446 -	1,5 -	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	24.872,26-	20.000-		8.115,69-	11.884+	59,4 -	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 67001305012009 Straßenbegleitgrün Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	10.762	0,00	10.762 -	100,0 -	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	10.762-	0,00	10.762+	100,0-	0
Maßnahme 67001305012010 Beschaffung Abfallbehälter Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	21.500	19.343,94	2.156 -	10,0 -	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	21.500-	19.343,94-	2.156+	10,0-	0
Maßnahme 67001305012014 Unterh.bewegl. Vermögen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.912,88	10.240	9.573,59	666 -	6,5 -	344
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.912,88-	10.240-	9.573,59-	666+	6,5-	344-
Maßnahme 67001305012015 Dienst- und Schutzkleidung Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.424,56	4.000	2.544,22	1.456 -	36,4 -	159
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.424,56-	4.000-	2.544,22-	1.456+	36,4-	159-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001305012016 Allg. Verw.kosten Unterh. Friedh. usw Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	150,00	1.029		404,33	624-	60,7-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	150,00-	1.029-		404,33-	624+	60,7-	0	
Maßnahme 67001305012017 Investitionen Bezirksmittel Grünanlagen Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	52.506		9.255,37	43.251-	82,4-	29.585	
Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.781		8.619,88	161-	1,8-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	61.287-		17.875,25-	43.412+	70,8-	29.585-	
Maßnahme 67001305012500 Kostenerst. § 135 a-c BauGB Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	49.749,91	0		48.517,54	48.518+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	49.749,91	0		48.517,54	48.518+	0	0	
Maßnahme 67001305012501 Anteilige Erschließungsbeiträge Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	500		0,00	500-	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	500		0,00	500-	100,0-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001305012502 Erst. Dritter Grünzeug "Am Kühnbusch" Auszahlung für Baumaßnahmen	23.417,31	38.135		2.785,18	35.349-	92,7-	8.421	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	23.417,31-	38.135-		2.785,18-	35.349+	92,7-	8.421-	
Maßnahme 67001305012503 Zuwegung Schiffsbrücke Wuppermündung Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	92.000		0,00	92.000-	100,0-	0	
Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	140.000		7.257,70	132.742-	94,8-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	48.000-		7.257,70-	40.742+	84,9-	0	
Gesamtsaldo	468.075,36	901.778-		260.480,78-	641.298+	71,1-	533.574-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	- für Baumaßnahmen	54.728,10	66.000	84.272	66.005,53	18.266-	21,7-	7.383
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	161.960,56	105.000	107.449	21.833,95	85.615-	79,7-	70.767
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	216.688,66	171.000	191.721	87.839,48	103.882-	54,2-	78.150
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	216.688,66-	171.000-	191.721-	87.839,48-	103.882+	54,2-	78.150-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001310012010 Friedh. Anschaffung von Geräten P. 31 Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.308,71	31.215		14.473,13	16.742 -	53,6-	5.767	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	35.308,71-	31.215-		14.473,13-	16.742+	53,6-	5.767-	
Maßnahme 67001310012011 Friedh. Anschaffung von Fahrzeugen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125.901,85	70.695		4.797,13	65.898 -	93,2-	65.000	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	125.901,85-	70.695-		4.797,13-	65.898+	93,2-	65.000-	
Maßnahme 67001310012012 Friedh. Erw. u. Ausbaurkosten P. 31 Auszahlung für Baumaßnahmen	54.728,10	74.272		57.035,32	17.237 -	23,2-	7.383	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	54.728,10-	74.272-		57.035,32-	17.237+	23,2-	7.383-	
Maßnahme 67001310012018 Unterh.bewegl. Vermögen Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	750,00	4.539		2.493,63	2.045 -	45,1-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	750,00-	4.539-		2.493,63-	2.045+	45,1-	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 67001310012019 Dienst und Schutzkleid. riedhofsmitarb. Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000		70,06	930-	93,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.000-		70,06-	930+	93,0-	0	
Maßnahme 67001310012020 Investitionen Bezirksmittel Friedhöfe Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	10.000		8.970,21	1.030-	10,3-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	10.000-		8.970,21-	1.030+	10,3-	0	
Gesamtsaldo	216.688,66-	191.721-		87.839,48-	103.882+	54,2-	78.150-	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	124.266,32	0	0	196.734,00	196.734+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.839.950,00	9.303.350	8.929.345	8.839.950,00	89.395-	1,0-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	204.516,76	102.300	102.300	102.258,38	42-	0,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	765.696,00	0	314.000	314.000,00	0+	0,0+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.934.429,08	9.405.650	9.345.645	9.452.942,38	107.297+	1,2+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	9.934.429,08-	9.405.650-	9.345.645-	9.452.942,38-	107.297-	1,2+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	397.650,02	397.650+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	397.650,02	397.650+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	9.934.429,08-	9.405.650-	9.345.645-	9.055.292,36-	290.353+	3,1-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	9.934.429,08-	9.405.650-	9.345.645-	9.055.292,36-	290.353+	3,1-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	193.891,20	297.275	298.165	279.762,72	18.403-	6,2-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.128.320,28-	9.702.925-	9.643.811-	9.335.055,08-	308.756+	3,2-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	38.560,25	0	0	52.548,00	52.548+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	271.566,00	188.300	338.300	323.875,00	14.425-	4,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	150.000,00	150.000	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	460.126,25	338.300	338.300	376.423,00	38.123+	11,3+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	460.126,25-	338.300-	338.300-	376.423,00-	38.123-	11,3+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	460.126,25-	338.300-	338.300-	376.423,00-	38.123-	11,3+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	460.126,25-	338.300-	338.300-	376.423,00-	38.123-	11,3+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	460.126,25-	338.300-	338.300-	376.423,00-	38.123-	11,3+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	19.800	19.800	0,00	19.800-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	19.800	19.800	0,00	19.800-	100,0-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	0,00	19.800-	19.800-	0,00	19.800+	100,0-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	0,00	19.800-	19.800-	0,00	19.800+	100,0-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	0,00	19.800-	19.800-	0,00	19.800+	100,0-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	19.800-	19.800-	0,00	19.800+	100,0-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	46.763,62	0	0	235.535,00	235.535+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527.400,00	527.400	527.400	527.400,00	0+	0,0+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	46.681,88	46.682+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	574.163,62	527.400	527.400	809.616,88	282.217+	53,5+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	574.163,62-	527.400-	527.400-	809.616,88-	282.217-	53,5+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	574.163,62-	527.400-	527.400-	809.616,88-	282.217-	53,5+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	574.163,62-	527.400-	527.400-	809.616,88-	282.217-	53,5+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	574.163,62-	527.400-	527.400-	809.616,88-	282.217-	53,5+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	83.728,44	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	83.728,44	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	152.638,00	152.638+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	669.000	669.000	0,00	669.000-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	669.000	669.000	152.638,00	516.362-	77,2-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	83.728,44	669.000-	669.000-	152.638,00-	516.362+	77,2-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	308.787,92	308.788+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	308.787,92	308.788+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	83.728,44	669.000-	669.000-	156.149,92	825.150+	123,3-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	83.728,44	669.000-	669.000-	156.149,92	825.150+	123,3-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.546,68	216.443	217.076	204.795,00	12.281-	5,7-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	52.818,24-	885.443-	886.076-	48.645,08-	837.431+	94,5-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	770.000	770.000	0,00	770.000-	100,0-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	770.000	770.000	0,00	770.000-	100,0-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	639.050,00	1.100.000	1.109.835	918.745,61	191.089-	17,2-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	150.000	150.000	0,00	150.000-	100,0-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	639.050,00	1.250.000	1.259.835	918.745,61	341.089-	27,1-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	639.050,00-	480.000-	489.835-	918.745,61-	428.911-	87,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	639.050,00-	480.000-	489.835-	918.745,61-	428.911-	87,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	639.050,00-	480.000-	489.835-	918.745,61-	428.911-	87,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	639.050,00-	480.000-	489.835-	918.745,61-	428.911-	87,6+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.132.844,61	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	273.815,08	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	28.406.659,69	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	82.249,00	82.249+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.419.465,14	5.259.900	5.607.140	5.500.000,00	107.140-	1,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.419.465,14	5.259.900	5.607.140	5.582.249,00	24.891-	0,4-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	7.012.805,45-	5.259.900-	5.607.140-	5.582.249,00-	24.891+	0,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	1.453.200,00	1.453.200+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	1.453.200,00	1.453.200+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	7.012.805,45-	5.259.900-	5.607.140-	4.129.049,00-	1.478.091+	26,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	7.012.805,45-	5.259.900-	5.607.140-	4.129.049,00-	1.478.091+	26,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.236,52	46.441	46.441	44.225,16	2.216-	4,8-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.058.041,97-	5.306.341-	5.653.581-	4.173.274,16-	1.480.307+	26,2-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.562.514,41	15.400.000	15.400.000	16.537.632,97	1.137.633+	7,4+	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.156.818,77	20.000	20.000	255.145,08	235.145+	1.175,7+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	122.170,31	122.170+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	16.719.333,18	15.420.000	15.420.000	16.914.948,36	1.494.948+	9,7+	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.205.912,53	15.420.000	15.375.182	15.308.558,20	66.624-	0,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.364.158,13	518.850	518.850	522.741,11	3.891+	0,8+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.570.070,66	15.938.850	15.894.032	15.831.299,31	62.733-	0,4-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	149.262,52	518.850-	474.032-	1.083.649,05	1.557.681+	328,6-	0
19	+ Finanzerträge	2.794.573,21	1.219.850	1.219.850	1.938.456,90	718.607+	58,9+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	198.984,14	205.000	205.000	0,00	205.000-	100,0-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	2.595.589,07	1.014.850	1.014.850	1.938.456,90	923.607+	91,0+	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.744.851,59	496.000	540.818	3.022.105,95	2.481.288+	458,8+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	2.744.851,59	496.000	540.818	3.022.105,95	2.481.288+	458,8+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	713.189,71	766.273	766.273	723.119,65	43.153-	5,6-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.031.661,88	270.273-	225.455-	2.298.986,30	2.524.441+	1.119,7-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.488.738,32	10.035.000	10.035.000	9.698.841,06	336.159-	3,4-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	10.488.738,32	10.035.000	10.035.000	9.698.841,06	336.159-	3,4-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	10.488.738,32	10.035.000	10.035.000	9.698.841,06	336.159-	3,4-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	10.488.738,32	10.035.000	10.035.000	9.698.841,06	336.159-	3,4-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	10.488.738,32	10.035.000	10.035.000	9.698.841,06	336.159-	3,4-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.488.738,32	10.035.000	10.035.000	9.698.841,06	336.159-	3,4-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	605.222,14	470.000	565.000	583.637,69	18.638+	3,3+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	605.222,14	470.000	565.000	583.637,69	18.638+	3,3+	0
11	- Personalaufwendungen	16.611,35	0	0	306.319,00	306.319+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	1.350.000,00	1.003.500	1.650.000	1.650.000,00	0+	0,0+	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.807.531,26	4.100.000	4.195.000	4.194.786,58	213-	0,0-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.174.142,61	5.103.500	5.845.000	6.151.105,58	306.106+	5,2+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	4.568.920,47-	4.633.500-	5.280.000-	5.567.467,89-	287.468-	5,4+	0
19	+ Finanzerträge	1.350.000,00	1.003.500	1.650.000	1.650.000,00	0+	0,0+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.350.000,00	1.003.500	1.650.000	1.650.000,00	0+	0,0+	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	3.218.920,47-	3.630.000-	3.630.000-	3.917.467,89-	287.468-	7,9+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	119.742,18	0	0	146.175,61	146.176+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	119.742,18	0	0	146.175,61	146.176+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	3.099.178,29-	3.630.000-	3.630.000-	3.771.292,28-	141.292-	3,9+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.099.178,29-	3.630.000-	3.630.000-	3.771.292,28-	141.292-	3,9+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.661.425,13	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.661.425,13	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.661.425,13	0	0	0,00	0+	-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.661.425,13	0	0	0,00	0+	-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.661.425,13	0	0	0,00	0+	-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.838,72	2.585	2.585	2.400,48	185-	7,1-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.658.586,41	2.585-	2.585-	2.400,48-	185+	7,1-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.600,00	25.600	25.600	25.600,00	0+	0,0+	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.600,00	25.600	25.600	25.600,00	0+	0,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	25.600,00-	25.600-	25.600-	25.600,00-	0+	0,0+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	25.600,00-	25.600-	25.600-	25.600,00-	0+	0,0+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	25.600,00-	25.600-	25.600-	25.600,00-	0+	0,0+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	25.600,00-	25.600-	25.600-	25.600,00-	0+	0,0+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.000,00	100.000	100.000	100.000,00	0+	0,0+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	100.000,00	100.000	100.000	100.000,00	0+	0,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	100.000,00-	100.000-	100.000-	100.000,00-	0+	0,0+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	100.000,00-	100.000-	100.000-	100.000,00-	0+	0,0+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	100.000,00-	100.000-	100.000-	100.000,00-	0+	0,0+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	100.000,00-	100.000-	100.000-	100.000,00-	0+	0,0+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900.000,00	1.000.000	1.000.000	900.000,00	100.000-	10,0-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	30.000	30.000	0,00	30.000-	100,0-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	900.000,00	1.030.000	1.030.000	900.000,00	130.000-	12,6-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	900.000,00-	1.030.000-	1.030.000-	900.000,00-	130.000+	12,6-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	900.000,00-	1.030.000-	1.030.000-	900.000,00-	130.000+	12,6-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	107.604,34	107.604+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	107.604,34	107.604+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	900.000,00-	1.030.000-	1.030.000-	792.395,66-	237.604+	23,1-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	900.000,00-	1.030.000-	1.030.000-	792.395,66-	237.604+	23,1-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.853,31	14.700	14.700	14.303,10	397-	2,7-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	2.853,31	14.700	14.700	14.303,10	397-	2,7-	0
11	- Personalaufwendungen	30.518,98	0	0	524.398,00	524.398+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	15.000	8.484,79	6.515-	43,4-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.698,99	87.550	244.925	272.733,55	27.809+	11,4+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	168.217,97	87.550	259.925	805.616,34	545.691+	209,9+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	165.364,66-	72.850-	245.225-	791.313,24-	546.088-	222,7+	0
19	+ Finanzerträge	1.135.744,74	535.050	692.425	1.542.142,33	849.717+	122,7+	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	1.135.744,74	535.050	692.425	1.542.142,33	849.717+	122,7+	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	970.380,08	462.200	447.200	750.829,09	303.629+	67,9+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	970.380,08	462.200	447.200	750.829,09	303.629+	67,9+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.549,56	8.156	8.156	8.155,80	0+	0,0+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	962.830,52	454.044	439.044	742.673,29	303.629+	69,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	202.103.380,27	168.025.000	168.025.000	231.604.408,95	63.579.409+	37,8+	0
	... davon Grundsteuern	30.263.774,71	30.267.000	30.267.000	30.669.662,08	402.662+	1,3+	0
	... davon Gewerbesteuer	88.157.357,90	55.000.000	55.000.000	123.187.235,39	68.187.235+	124,0+	0
	... davon Anteil Lohn- und Einkommensteuer	63.959.109,00	62.641.000	62.641.000	57.819.271,00	4.821.729-	7,7-	0
	... davon Beteiligung an den Umsatzsteuereinnahmen (Kompensation für Abschaffung Gewerbekapitalsteuer)	12.540.413,00	12.676.000	12.676.000	11.819.769,00	856.231-	6,8-	0
	... davon sonstige Gemeindesteuern	1.555.552,66	1.519.000	1.519.000	1.923.252,48	404.252+	26,6+	0
	... davon Beteiligung an den Umsatzsteuermehreinnahmen (Familienleistungsausgleich)	5.627.173,00	5.922.000	5.922.000	6.185.219,00	263.219+	4,4+	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.548.272,50	5.449.100	5.449.100	13.103.453,36	7.654.353+	140,5+	0
	... davon Schlüsselzuweisungen (inkl. Abrechnungen)	42.422.130,00	5.249.000	5.249.000	5.284.350,00	35.350+	0,7+	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.424.237,82	6.250.000	6.250.000	5.531.552,85	718.447-	11,5-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.525.536,95	1.000.000	1.000.000	8.255.764,05	7.255.764+	725,6+	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	258.601.427,54	180.724.100	180.724.100	258.495.179,21	77.771.079+	43,0+	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200.000	200.000	167.755,47	32.245-	16,1-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
15	- Transferaufwendungen	44.819.237,35	42.622.000	42.627.276	41.618.714,82	1.008.561-	2,4-	0
	... davon Gewerbesteuerumlage	12.081.933,00	8.011.000	8.011.000	7.035.380,00	975.620-	12,2-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.135.077,52	340.000	334.724	76.478.216,79	76.143.493+	22.748,1+	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.954.314,87	43.162.000	43.162.000	118.264.687,08	75.102.687+	174,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	212.647.112,67	137.562.100	137.562.100	140.230.492,13	2.668.392+	1,9+	0
19	+ Finanzerträge	5.757.378,64	1.223.200	1.223.200	2.794.157,82	1.570.958+	128,4+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.218.526,64	21.320.000	20.968.792	18.813.797,53	2.154.995-	10,3-	0
	... davon Zinsen für Kassenkredite	5.852.021,88	6.500.000	6.148.792	5.614.954,29	533.838-	8,7-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	16.461.148,00-	20.096.800-	19.745.592-	16.019.639,71-	3.725.953+	18,9-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	196.185.964,67	117.465.300	117.816.508	124.210.852,42	6.394.345+	5,4+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	196.185.964,67	117.465.300	117.816.508	124.210.852,42	6.394.345+	5,4+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.171,56	124.735	124.735	120.672,84	4.062-	3,3-	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	196.061.793,11	117.340.565	117.691.772	124.090.179,58	6.398.407+	5,4+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.800.000	3.800.000	3.041.000,00	759.000-	20,0-	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	3.800.000	3.800.000	3.041.000,00	759.000-	20,0-	0
08	- für Baumaßnahmen	5.944,05	7.635.000	7.635.000	3.520.249,88	4.114.750-	53,9-	1.257.767
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	30.944,05	7.635.000	7.635.000	3.520.249,88	4.114.750-	53,9-	1.257.767
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	30.944,05-	3.835.000-	3.835.000-	479.249,88-	3.355.750+	87,5-	1.257.767-

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 97000927011000 Neue Bahnstadt Opladen Auszahlung für Baumaßnahmen	5.944,05	0	0,00	0+	0	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.944,05-	0	0,00	0+	0	0	0	
Maßnahme 97000927011003 nbs:o Zuweisung Land Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.800.000	3.041.000,00	759.000-	20,0-	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	3.800.000	3.041.000,00	759.000-	20,0-	0	0	
Maßnahme 97000927011005 nbs:o Bau- und Grunderwerbskosten Auszahlung für Baumaßnahmen	0,00	7.635.000	3.520.249,88	4.114.750-	53,9-	1.257.767	1.257.767	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	7.635.000-	3.520.249,88-	4.114.750+	53,9-	1.257.767-	1.257.767-	
Maßnahme 97000927013000 NBSO Stammkapital Entwickl.gesellschaft Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0,00	0+	0	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	25.000,00-	0	0,00	0+	0	0	0	
Gesamtsaldo	30.944,05-	3.835.000-	479.249,88-	3.355.750+	87,5-	1.257.767-	1.257.767-	

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.508.671,07	8.655.000	8.655.000	8.655.978,73	979+	0,0+	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000.050	5.000.050	6.000.000,00	999.950+	20,0+	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	7.508.671,07	13.655.050	13.655.050	14.655.978,73	1.000.929+	7,3+	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	991.326,79	0	0	0,00	0+	-	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	30.050	30.050	18.943,36	11.107-	37,0-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	991.326,79	30.050	30.050	18.943,36	11.107-	37,0-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.517.344,28	13.625.000	13.625.000	14.637.035,37	1.012.035+	7,4+	0

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 97001605012500 Investitionspauschale vom Land Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.754.164,92	3.109.000		3.109.719,89	720+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.754.164,92	3.109.000		3.109.719,89	720+	0,0+	0	
Maßnahme 97001605012501 Schul-/Bildungspauschale Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.299.822,80	5.100.000		5.100.000,00	0+	0,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.299.822,80	5.100.000		5.100.000,00	0+	0,0+	0	
Maßnahme 97001605012502 Investitionspauschale Sozialhilfeträger Einzahlung aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	454.683,35	446.000		446.258,84	259+	0,1+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	454.683,35	446.000		446.258,84	259+	0,1+	0	
Maßnahme 97001605022003 Auszahlung aufgrund EFOG Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	991.326,79	0		0,00	0+	0	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	991.326,79-	0		0,00	0+	0	0	

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)		fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)		Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009		2009	absolut	prozentual		
Maßnahme 97001605022005 Rückzahlung Investitionszuweisungen Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	30.000		18.943,36	11.057 -	36,9-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	30.000-		18.943,36-	11.057+	36,9-	0	
Maßnahme 97001605022520 Mehrerlös Anlagevermögen Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000.000		6.000.000,00	1.000.000+	20,0+	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	5.000.000		6.000.000,00	1.000.000+	20,0+	0	
Maßnahme 97001605023000 Verkauf städt.Ü-Heime Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50		0,00	50 -	100,0-	0	
Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50		0,00	50 -	100,0-	0	
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	0		0,00	0+	0	0	
Gesamtsaldo	6.517.344,28	13.625.000		14.637.035,37	1.012.035+	7,4+	0	

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,54	0	0	1.960,23	1.960+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.567,98	0	0	9.367,30	9.367+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	2.568,52	0	0	11.327,53	11.328+	-	0
11	- Personalaufwendungen	130.523,92	140.011	139.989	162.213,94	22.225+	15,9+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	989,07	1.130	1.142	983,29	159-	13,9-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	469,82	20	1.986	1.988,97	3+	0,1+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.284,08	13.521	14.058	12.565,51	1.493-	10,6-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	163.266,89	154.681	157.175	177.751,71	20.576+	13,1+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	160.698,37-	154.681-	157.175-	166.424,18-	9.249-	5,9+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	160.698,37-	154.681-	157.175-	166.424,18-	9.249-	5,9+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	160.698,37-	154.681-	157.175-	166.424,18-	9.249-	5,9+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.677,42	148.685	150.769	187.120,62	36.352+	24,1+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.851,23	31.520	31.671	68.108,50	36.438+	115,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	37.872,18-	37.516-	38.078-	47.412,06-	9.334-	24,5+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7,49	0	0	140,40	140+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.151,24	0	0	3.660,66	3.661+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.158,73	0	0	3.801,06	3.801+	-	0
11	- Personalaufwendungen	62.340,11	47.132	47.118	72.548,57	25.431+	54,0+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	568,51	620	628	493,35	134-	21,4-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	117,08	129	238	246,10	8+	3,3+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.057,44	14.607	15.187	13.020,78	2.167-	14,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	76.083,14	62.488	63.171	86.308,80	23.137+	36,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	74.924,41-	62.488-	63.171-	82.507,74-	19.336-	30,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	74.924,41-	62.488-	63.171-	82.507,74-	19.336-	30,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	74.924,41-	62.488-	63.171-	82.507,74-	19.336-	30,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.092,60	75.771	76.499	111.691,23	35.192+	46,0+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.168,19	13.283	13.328	29.183,49	15.856+	119,0+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	299,79	0	0	2.670,71	2.671+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.290,20	1.250	1.250	1.290,20	40+	3,2+	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.497,78	0	0	66.805,29	66.805+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	28.087,77	1.250	1.250	70.766,20	69.516+	5.561,3+	0
11	- Personalaufwendungen	1.188.303,14	914.580	914.439	1.413.721,39	499.282+	54,6+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.486,37	15.044	15.203	11.690,09	3.513-	23,1-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.396,38	2.710	4.524	4.975,72	452+	10,0+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.030,59	118.990	131.900	115.433,77	16.466-	12,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.337.216,48	1.051.323	1.066.066	1.545.820,97	479.755+	45,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	1.309.128,71-	1.050.073-	1.064.816-	1.475.054,77-	410.239-	38,5+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.309.128,71-	1.050.073-	1.064.816-	1.475.054,77-	410.239-	38,5+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	1.309.128,71-	1.050.073-	1.064.816-	1.475.054,77-	410.239-	38,5+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.467.176,57	1.224.573	1.239.317	1.654.613,89	415.297+	33,5+	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	158.047,86	174.501	174.501	179.559,12	5.058+	2,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12,82	0	0	241,34	241+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.977,68	0	0	6.288,59	6.289+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.990,50	0	0	6.529,93	6.530+	-	0
11	- Personalaufwendungen	107.093,41	80.968	80.944	124.630,94	43.687+	54,0+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	976,30	1.065	1.077	847,14	230-	21,3-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	201,20	221	409	422,21	13+	3,3+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.430,61	25.094	26.093	22.368,70	3.724-	14,3-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	130.701,52	107.347	108.523	148.268,99	39.746+	36,6+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	128.711,02-	107.347-	108.523-	141.739,06-	33.217-	30,6+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	128.711,02-	107.347-	108.523-	141.739,06-	33.217-	30,6+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	128.711,02-	107.347-	108.523-	141.739,06-	33.217-	30,6+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.965,69	25.243	25.537	52.874,18	27.337+	107,1+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	151.676,71-	132.591-	134.059-	194.613,24-	60.554-	45,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2,69	0	0	180,02	180+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.293,77	0	0	4.081,75	4.082+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.296,46	0	0	4.261,77	4.262+	-	0
11	- Personalaufwendungen	61.668,03	48.276	48.267	86.996,32	38.730+	80,2+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632,67	602	610	527,49	82-	13,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	375,60	102	311	324,52	13+	4,3+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.395,30	5.150	5.765	5.044,02	721-	12,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	73.071,60	54.130	54.953	92.892,35	37.939+	69,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	71.775,14-	54.130-	54.953-	88.630,58-	33.678-	61,3+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	71.775,14-	54.130-	54.953-	88.630,58-	33.678-	61,3+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	71.775,14-	54.130-	54.953-	88.630,58-	33.678-	61,3+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.339,35	14.393	14.529	30.353,10	15.824+	108,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	87.114,49-	68.523-	69.482-	118.983,68-	49.501-	71,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2,69	0	0	180,02	180+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.293,77	0	0	4.081,75	4.082+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	1.296,46	0	0	4.261,77	4.262+	-	0
11	- Personalaufwendungen	61.668,03	48.276	48.267	86.996,32	38.730+	80,2+	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632,67	602	610	527,49	82-	13,5-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	375,60	102	311	324,52	13+	4,3+	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.395,30	5.150	5.765	5.044,02	721-	12,5-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	73.071,60	54.130	54.953	92.892,35	37.939+	69,0+	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	71.775,14-	54.130-	54.953-	88.630,58-	33.678-	61,3+	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	71.775,14-	54.130-	54.953-	88.630,58-	33.678-	61,3+	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	71.775,14-	54.130-	54.953-	88.630,58-	33.678-	61,3+	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.339,36	14.393	14.529	30.353,15	15.824+	108,9+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	87.114,50-	68.523-	69.482-	118.983,73-	49.502-	71,2+	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt.
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	nach 2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.221,83	0	0	3.985,10	3.985+	-	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.300,61	0	0	0,00	0+	-	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.029,71	0	0	123,07	123+	-	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
10	= Ordentliche Erträge	11.552,15	0	0	4.108,17	4.108+	-	0
11	- Personalaufwendungen	189.561,10	191.287	166.256	154.763,91	11.492-	6,9-	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145,65	195	37.434	37.415,01	19-	0,1-	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.365,42	10.253	10.516	10.542,39	26+	0,3+	0
15	- Transferaufwendungen	68.952,60	35.000	35.000	34.557,23	443-	1,3-	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.521,45	5.350	6.365	5.660,67	705-	11,1-	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	275.546,22	242.086	255.572	242.939,21	12.632-	4,9-	0
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 u. 17)	263.994,07-	242.086-	255.572-	238.831,04-	16.741+	6,6-	0
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	263.994,07-	242.086-	255.572-	238.831,04-	16.741+	6,6-	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (=Zeilen 22 und 25)	263.994,07-	242.086-	255.572-	238.831,04-	16.741+	6,6-	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	198.488,69	34.849	35.329	58.887,26	23.559+	66,7+	0
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	462.482,76-	276.934-	290.900-	297.718,30-	6.818-	2,3+	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 (€)	Haushaltsansatz 2009 (€)		Ergebnis 2009 (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertr. Ermächt. nach 2010
			Original	fortgeschrieben		absolut	prozentual	
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0+	-	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	1.000	88,63	911-	91,1-	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	1.000	88,63	911-	91,1-	0
14	= Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	1.000-	88,63-	911+	91,1-	0

Entwurf

Jahresabschluss 2009

Wildpark Reuschenberg
Produktgruppe 1320

Dezernat III

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis (€)	fortgeschriebener Haushaltsansatz (€)	Ergebnis (€)	Vergleich fort. Ansatz/Ergebnis		Übertragene Ermächtigungen nach 2010
	2008	2009	2009	absolut	prozentual	
Maßnahme 90001320012001 Dienst- und Schutzkleidung Wildpark Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	88,63	911-	91,1-	0
Saldo Maßnahme (Einzahlungen - Auszahlungen)	0,00	1.000-	88,63-	911+	91,1-	0
Gesamtsaldo	0,00	1.000-	88,63-	911+	91,1-	0

Leverkusen, den 30.12.2010


Häusler, Stadtkämmerer

Entwurf