

2009

NEUER KOMMUNALER HAUSHALT

Inhalt

1. Bilanz zum 31.12.2009	7
2. Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung	11
3. Teilrechnungen (Produktbereiche)	15
01 Innere Verwaltung	16
02 Sicherheit und Ordnung	18
03 Schulträgeraufgaben	20
04 Kultur und Wissenschaft	22
05 Soziale Leistungen	24
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	26
08 Sportförderung	28
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	30
10 Bauen und Wohnen	32
11 Ver- und Entsorgung	34
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	36
13 Natur- und Landschaftspflege	38
15 Wirtschaft und Tourismus	40
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	42
4. Teilrechnungen (Budgets, Produkte)	45
I Zentrale Dienste und Immobilienmanagement	46
I / 01.001 Politische Organe und Gremien	48
I / 01.002 Unterstützung der Verwaltungsführung	50
I / 01.003 Gleichberechtigung von Frau und Mann	52
I / 01.004 Personalrat	54
I / 01.006 Zentrale Dienste	56
I / 01.008 Öffentlichkeitsarbeit und Internet	58
I / 01.009 Städtepartnerschaften	60
I / 01.010 Personalmanagement	62
I / 01.014 Elektronische Datenverarbeitung	66
I / 01.015 Gebäudemanagement	70
I / 01.016 Grundstücksmanagement	74
I / 03.001 Grundschulen	76
I / 03.002 Hauptschule	80
I / 03.003 Förderschule	84
I / 03.004 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	86
I / 04.001 Kulturveranstaltungen und -förderung	88
I / 04.002 Musikschule und sonstige musikpädagogische Bildungsträger	90
I / 04.003 Volkshochschule und sonstige Weiterbildung	92
I / 06.003 Gemeindliche Kinder-, Jugend und Familienförderung	94
I / 08.001 Sportanlagen	96
I / 08.002 Sportförderung	98
I / 12.002 Öffentlicher Personennahverkehr	100
I / 15.001 Wirtschaftsförderung	102
I / 15.002 Tourismus	104
II Finanzen und Controlling	106
II / 01.005 Durchführung gesetzl. vorgeschriebener u. übertragener Prüfungen	108
II / 01.011 Finanzplanung und Controlling	110
II / 01.012 Finanzbuchhaltung	112

II / 01.013	Steuern, Abgaben und Entgelte	114
II / 11.001	Wasserversorgung	116
II / 11.002	Abfallbeseitigung und -entsorgung	116
II / 12.003	Straßenreinigung	122
II / 15.003	Beteiligungen	124
II / 16.001	Allgemeine Finanzwirtschaft	126
III	Ord nende und soziale Leistungen	128
III / 02.001	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	130
III / 02.002	Gewerbewesen	132
III / 02.003	Verkehrsangelegenheiten	134
III / 02.004	Bürgerbüro	136
III / 02.005	Standesamt	148
III / 02.006	Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	140
III / 02.007	Freiwillige Feuerwehr und Feuerschutz	142
III / 05.001	Leistungen nach dem SGB II	146
III / 05.002	Leistungen nach dem SGB XII	148
III / 05.003	Unterhaltsleistungen	150
III / 05.004	Leistungen für ausländische Flüchtlinge	152
III / 05.005	Sozialversicherung u. -versorgung, Seniorenangelegenheiten	154
III / 06.001	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	156
III / 10.003	Wohngeld	158
III / 10.004	Unterkünfte für Wohnungslose	160
III / 10.005	Unterkünfte für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	162
III / 13.003	Friedhöfe	164
IV	Planen und Bauen	166
IV / 01.007	Bauhof	168
IV / 06.002	Kinderspiel- und Bolzplätze	172
IV / 09.001	Räumliche Planung und Entwicklung	174
IV / 10.001	Bauen und Wohnen	176
IV / 10.002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	178
IV / 11.003	Abwasserbeseitigung	180
IV / 12.001	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen	184
IV / 12.004	Winterdienst	188
IV / 13.001	Natur- und Landschaftsschutz	190
IV / 13.002	Öffentliche Grünflächen	192
5. Anhang		195
	Anlage 1 - Anlagenspiegel zum 31.12.2009	252
	Anlage 2 - Forderungsspiegel auf den 31.12.2009	254
	Anlage 3 - Sonderpostenspiegel - Teil A - auf den 31.12.2009	255
	Anlage 4 - Sonderpostenspiegel - Teil B - auf den 31.12.2009	256
	Anlage 5 - Verbindlichkeitspiegel auf den 31.12.2009	257
	Anlage 6 - Übersicht über Rückstellungen	259
	Anlage 7 - Übersicht Investitionskredite	260
6. Lagebericht		264

Bilanz zum 31.12.2009



	31.12.2009		31.12.2008	
	€	€	€	€
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Software		89.547,73		94.576,28
1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände ehem. Gemeindewerke		54.299,00		108.598,00
		<u>143.846,73</u>		<u>203.174,28</u>
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	5.018.993,75			5.073.898,03
1.2.1.2 Ackerland	734.686,73			906.569,18
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.613,80			12.599,10
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>405.676,23</u>			<u>405.676,23</u>
		6.168.970,51		6.398.742,54
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	473.846,32			227.714,88
1.2.2.2 Schulen	9.578.763,43			9.824.516,03
1.2.2.3 Wohnbauten	888.942,40			912.257,03
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>8.957.454,48</u>			<u>9.173.861,12</u>
		19.899.006,63		20.138.349,06
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.187.780,92			6.115.477,91
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.253.024,53			1.255.759,29
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	9.903.108,78			9.889.994,41
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	20.463.353,58			20.974.579,29
1.2.3.5 Anlagen der Wasserversorgung	<u>2.540.659,47</u>			<u>2.595.484,17</u>
		40.347.927,28		40.831.295,07
1.2.4 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler		56.732,03		56.730,03
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.309.263,21		1.347.126,06
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		870.496,68		766.572,42
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		938.539,14		559.969,22
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		315.722,55		315.722,55
1.3.2 Beteiligungen		13.598,00		37.351,00
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		380.438,56		217.038,56
1.3.4 Ausleihungen				
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	924.977,20			954.077,95
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>276.808,14</u>	<u>1.201.785,34</u>		<u>297.636,77</u>
		1.911.544,45		1.821.826,83
Summe Anlagevermögen:			71.646.326,66	72.123.785,51
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	16.795,16			2.446,00
2.1.2 Zur Veräußerung bestimmtes Vermögen	<u>1.321.384,67</u>			<u>1.431.558,46</u>
		1.338.179,83		1.434.004,46
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	49.308,73			89.698,36
2.2.1.2 Beiträge	50.505,33			44.322,71
2.2.1.3 Steuern	89.899,90			317.042,95
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	11.600,62			7.677,10
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>382.800,18</u>			<u>371.967,25</u>
		584.114,76		830.708,37
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		209.635,10		189.964,85
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		<u>30.128,89</u>		<u>39.995,89</u>
		823.878,75		1.060.669,11
2.3 Liquide Mittel		1.712.514,31		2.130.187,18
Summe Umlaufvermögen			3.874.572,89	4.624.860,75
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			450.960,80	280.724,84
			75.971.860,35	77.029.371,10

	31.12.2009	31.12.2008
	€	€
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	28.923.361,15	28.930.431,22
1.2 Sonderrücklage	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	805.303,72	810.326,94
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-896.552,77	-5.023,22
Summe Eigenkapital:	28.832.112,10	29.735.734,94
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	16.414.935,73	15.968.895,12
2.2 für Beiträge	8.637.117,76	8.151.223,39
2.3 für den Gebührenaussgleich	182.446,73	157.504,36
2.4 Sonstige Sonderposten	627.829,94	666.097,52
Summe Sonderposten:	25.862.330,16	24.943.720,39
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	7.261.514,01	7.236.785,00
3.2 Sonstige Rückstellungen	370.941,13	516.614,80
Summe Rückstellungen:	7.632.455,14	7.753.399,80
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	7.057,86	7.888,20
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	10.101.989,00	11.067.672,59
	10.109.046,86	11.075.560,79
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	838.549,15	677.522,14
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	126.608,88	82.504,41
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	2.292.377,29	2.510.114,54
	3.257.535,32	3.270.141,09
Summe Verbindlichkeiten:	13.366.582,18	14.345.701,88
5. Passive Rechnungsabgrenzung	278.380,77	250.814,09

75.971.860,35	77.029.371,10
----------------------	----------------------

Gesamt-
Ergebnisrechnung

Gesamt-
Finanzrechnung

2009



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.875.676,68	8.067.900	8.448.419,21	380.519,21
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.283.655,37	4.376.710	4.153.614,29	-223.095,71
3 + Sonstige Transfererträge	37.842,53	29.800	44.224,71	14.424,71
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.709.555,67	3.660.660	3.633.212,32	-27.447,68
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	747.418,39	755.675	745.317,48	-10.357,52
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.698.909,14	1.922.405	1.892.734,54	-29.670,46
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.027.392,06	1.136.530	1.440.477,92	303.947,92
8 + Aktivierte Eigenleistungen	4.200,00	0	33.576,88	33.576,88
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	19.384.649,84	19.949.680	20.391.577,35	441.897,35
11 - Personalaufwendungen	2.831.363,10	3.024.410	3.018.115,02	-6.294,98
12 - Versorgungsaufwendungen	208.521,70	308.340	578.765,89	270.425,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.588.785,42	4.423.260	4.276.068,39	-147.191,61
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.584.730,12	2.395.285	2.560.985,79	165.700,79
15 - Transferaufwendungen	8.063.110,49	8.820.430	8.804.646,93	-15.783,07
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.674.640,04	1.618.280	1.768.645,59	150.365,59
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.951.150,87	20.590.005	21.007.227,61	417.222,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	433.498,97	-640.325	-615.650,26	24.674,74
19 + Finanzerträge	101.529,23	84.320	73.416,58	-10.903,42
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	540.051,42	502.265	528.435,65	26.170,65
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-438.522,19	-417.945	-455.019,07	-37.074,07
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-5.023,22	-1.058.270	-1.070.669,33	-12.399,33
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	174.116,56	174.116,56
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	174.116,56	174.116,56
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-5.023,22	-1.058.270	-896.552,77	161.717,23
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-5.023,22	-1.058.270	-896.552,77	161.717,23

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.914.691,37	8.067.900	8.666.312,98	598.412,98
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.235.754,20	3.555.690	3.137.535,01	-418.154,99
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	47.271,84	29.800	50.007,59	20.207,59
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.272.540,95	3.231.535	3.197.754,29	-33.780,71
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	807.140,55	755.675	761.460,62	5.785,62
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.714.583,26	1.891.480	1.873.953,33	-17.526,67
7 + Sonstige Einzahlungen	488.540,41	609.300	464.436,26	-144.863,74
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	99.511,63	84.320	251.662,58	167.342,58
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.580.034,21	18.225.700	18.403.122,66	177.422,66
10 - Personalauszahlungen	2.551.795,02	2.798.995	2.855.157,14	56.162,14
11 - Versorgungsauszahlungen	313.281,78	305.000	296.676,96	-8.323,04
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.365.967,90	4.423.260	4.333.499,93	-89.760,07
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	540.351,38	549.765	532.221,94	-17.543,06
14 - Transferauszahlungen	7.921.892,18	8.820.430	8.859.685,47	39.255,47
15 - Sonstige Auszahlungen	1.245.372,45	1.390.640	1.229.943,63	-160.696,37
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.938.660,71	18.288.090	18.107.185,07	-180.904,93
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.641.373,50	-62.390	295.937,59	358.327,59
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	896.393,87	1.470.365	1.193.296,57	-277.068,43
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	286.229,63	536.300	382.967,37	-153.332,63
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	509.664,91	378.250	248.376,72	-129.873,28
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.692.288,41	2.420.705	1.824.640,66	-596.064,34
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	48.514,35	330.000	29.789,56	-300.210,44
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	848.321,23	2.203.000	1.094.813,96	-1.148.186,04
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	223.169,85	452.465	300.008,78	-112.456,22
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	152.500,00	169.650	170.650,00	1.000,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	25.054,88	25.054,88
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.272.505,43	3.155.115	1.620.317,18	-1.534.797,82
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	419.782,98	-734.410	204.323,48	938.733,48
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	2.061.156,48	-796.800	500.261,07	1.297.061,07
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	47.504,88	709.715	48.579,99	-661.135,01
34 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	269.505,07	966.530	966.513,93	-16,07
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-331.931,19	-256.815	-917.933,94	-661.118,94
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.729.225,29	-1.053.615	-417.672,87	635.942,13
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	400.961,89	2.130.187	2.130.187,18	0,18
41 = Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)	2.130.187,18	1.076.572	1.712.514,31	635.942,31

Teilrechnungen (Produktbereiche)



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	486.186,71	604.375	461.385,08	-142.989,92
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	341,40	230	317,52	87,52
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.051,29	72.325	75.574,46	3.249,46
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.501,81	32.325	30.466,75	-1.858,25
7 + Sonstige ordentliche Erträge	524.254,11	687.610	934.862,75	247.252,75
8 + Aktivierte Eigenleistungen	4.200,00	0	33.576,88	33.576,88
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.114.535,32	1.396.865	1.536.183,44	139.318,44
11 - Personalaufwendungen	1.736.811,49	1.856.620	1.860.678,24	4.058,24
12 - Versorgungsaufwendungen	208.521,70	308.340	578.765,89	270.425,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	950.125,67	1.314.790	1.355.417,25	40.627,25
14 - Bilanzielle Abschreibungen	566.392,35	567.600	572.339,36	4.739,36
15 - Transferaufwendungen	4.796,67	5.260	1.630,47	-3.629,53
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	599.012,01	710.140	757.113,00	46.973,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.065.659,89	4.762.750	5.125.944,21	363.194,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-2.951.124,57	-3.365.885	-3.589.760,77	-223.875,77
19 + Finanzerträge	935,60	480	475,67	-4,33
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	935,60	480	475,67	-4,33
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-2.950.188,97	-3.365.405	-3.589.285,10	-223.880,10
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-2.950.188,97	-3.365.405	-3.589.285,10	-223.880,10
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	999.461,61	1.002.200	1.067.503,14	65.303,14
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.273,50	25.310	25.429,34	119,34
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.970.000,86	-2.388.515	-2.547.211,30	-158.696,30

01 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	250.500	7.820,00	-242.680,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333,80	230	320,52	90,52
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.384,51	72.325	65.857,87	-6.467,13
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.281,78	23.400	37.841,41	14.441,41
7 + Sonstige Einzahlungen	55.391,90	167.000	46.161,98	-120.838,02
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	935,60	480	475,67	-4,33
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	151.827,59	513.935	158.477,45	-355.457,55
10 - Personalauszahlungen	1.540.250,32	1.705.590	1.746.113,44	40.523,44
11 - Versorgungsauszahlungen	313.281,78	305.000	296.676,96	-8.323,04
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	912.291,54	1.314.790	1.348.918,34	34.128,34
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	5.514,17	5.260	1.630,00	-3.630,00
15 - Sonstige Auszahlungen	309.258,06	489.000	338.971,24	-150.028,76
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.080.595,87	3.819.640	3.732.309,98	-87.330,02
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.928.768,28	-3.305.705	-3.573.832,53	-268.127,53
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	409.250	259.689,40	-149.560,60
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	282.209,63	536.300	382.967,37	-153.332,63
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	282.209,63	945.550	642.656,77	-302.893,23
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.816,58	330.000	29.789,56	-300.210,44
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.692,98	860.500	535.848,09	-324.651,91
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	94.876,14	93.400	86.386,20	-7.013,80
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.385,70	1.283.900	652.023,85	-631.876,15
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	54.823,93	-338.350	-9.367,08	328.982,92
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.873.944,35	-3.644.055	-3.583.199,61	60.855,39
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.318,93	4.370	4.367,16	-2,84
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.318,93	4.370	4.367,16	-2,84
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.869.625,42	-3.639.685	-3.578.832,45	60.852,55

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.318,76	34.155	35.570,97	1.415,97
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.813,11	67.900	73.618,62	5.718,62
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032,50	1.200	919,00	-281,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.476,32	20.350	22.094,46	1.744,46
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.991,66	5.210	5.105,51	-104,49
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	132.632,35	128.815	137.308,56	8.493,56
11 - Personalaufwendungen	216.150,40	232.685	226.492,99	-6.192,01
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.540,87	64.280	74.700,65	10.420,65
14 - Bilanzielle Abschreibungen	56.068,72	55.085	55.690,15	605,15
15 - Transferaufwendungen	7.136,26	7.000	7.508,44	508,44
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.243,85	65.070	63.911,85	-1.158,15
17 = Ordentliche Aufwendungen	407.140,10	424.120	428.304,08	4.184,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-274.507,75	-295.305	-290.995,52	4.309,48
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-274.507,75	-295.305	-290.995,52	4.309,48
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-274.507,75	-295.305	-290.995,52	4.309,48
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.218,88	32.570	33.230,30	660,30
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-308.726,63	-327.875	-324.225,82	3.649,18

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	438,26	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.635,35	67.900	71.596,67	3.696,67
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.069,00	1.200	919,00	-281,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.263,35	20.350	9.055,27	-11.294,73
7 + Sonstige Einzahlungen	5.502,25	5.200	6.714,16	1.514,16
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	93.908,21	94.650	88.285,10	-6.364,90
10 - Personalauszahlungen	197.255,33	215.045	214.613,20	-431,80
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.805,88	64.280	75.854,19	11.574,19
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	7.115,88	7.000	7.528,82	528,82
15 - Sonstige Auszahlungen	53.605,48	65.070	65.599,91	529,91
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	328.782,57	351.395	363.596,12	12.201,12
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-234.874,36	-256.745	-275.311,02	-18.566,02
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.950,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.950,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.031,16	40.000	17.025,79	-22.974,21
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.848,83	33.400	29.116,55	-4.283,45
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.879,99	73.400	46.142,34	-27.257,66
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-32.929,99	-73.400	-46.142,34	27.257,66
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-267.804,35	-330.145	-321.453,36	8.691,64
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-267.804,35	-330.145	-321.453,36	8.691,64

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.028,49	116.285	121.120,45	4.835,45
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.156,00	1.000	3.230,00	2.230,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.361,59	1.700	16.595,34	14.895,34
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.070,00	0	103,49	103,49
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	117.616,08	118.985	141.049,28	22.064,28
11 - Personalaufwendungen	86.547,32	93.025	91.994,53	-1.030,47
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.035,23	261.650	251.209,51	-10.440,49
14 - Bilanzielle Abschreibungen	34.273,25	37.305	41.031,36	3.726,36
15 - Transferaufwendungen	160.490,21	212.500	227.207,74	14.707,74
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.313,55	108.005	108.314,92	309,92
17 = Ordentliche Aufwendungen	643.659,56	712.485	719.758,06	7.273,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-526.043,48	-593.500	-578.708,78	14.791,22
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-526.043,48	-593.500	-578.708,78	14.791,22
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-526.043,48	-593.500	-578.708,78	14.791,22
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	471.883,35	353.720	521.048,29	167.328,29
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-997.926,83	-947.220	-1.099.757,07	-152.537,07

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.780,00	112.470	107.438,60	-5.031,40
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	629,00	1.000	2.864,50	1.864,50
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.010,80	1.700	6.850,94	5.150,94
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	104.419,80	115.170	117.154,04	1.984,04
10 - Personalauszahlungen	86.547,32	93.025	91.994,53	-1.030,47
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	213.826,48	261.650	270.405,30	8.755,30
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	144.582,54	212.500	230.577,75	18.077,75
15 - Sonstige Auszahlungen	102.612,43	110.005	67.169,58	-42.835,42
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	547.568,77	677.180	660.147,16	-17.032,84
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-443.148,97	-562.010	-542.993,12	19.016,88
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.070,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.070,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.616,86	185.315	107.911,63	-77.403,37
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.616,86	185.315	107.911,63	-77.403,37
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-76.546,86	-185.315	-107.911,63	77.403,37
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-519.695,83	-747.325	-650.904,75	96.420,25
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-519.695,83	-747.325	-650.904,75	96.420,25

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.108,60	5.860	7.258,58	1.398,58
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.779,18	20.000	19.477,50	-522,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	23.955,78	25.860	26.736,08	876,08
11 - Personalaufwendungen	33.829,70	35.245	34.826,02	-418,98
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.552,45	28.950	32.196,96	3.246,96
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.112,51	3.115	3.112,52	-2,48
15 - Transferaufwendungen	50.090,75	51.340	50.814,59	-525,41
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.889,87	18.150	17.018,47	-1.131,53
17 = Ordentliche Aufwendungen	127.475,28	136.800	137.968,56	1.168,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-103.519,50	-110.940	-111.232,48	-292,48
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-103.519,50	-110.940	-111.232,48	-292,48
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-103.519,50	-110.940	-111.232,48	-292,48
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.980,08	37.770	23.592,58	-14.177,42
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-124.499,58	-148.710	-134.825,06	13.884,94

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.750,00	4.500	5.900,00	1.400,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.262,18	20.000	29.897,50	9.897,50
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.280,18	24.500	35.797,50	11.297,50
10 - Personalauszahlungen	33.829,70	35.245	34.826,02	-418,98
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.242,99	28.950	32.246,44	3.296,44
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	50.090,75	51.340	50.814,59	-525,41
15 - Sonstige Auszahlungen	8.251,47	18.150	10.716,48	-7.433,52
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	117.414,91	133.685	128.603,53	-5.081,47
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-101.134,73	-109.185	-92.806,03	16.378,97
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-101.134,73	-109.185	-92.806,03	16.378,97
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-101.134,73	-109.185	-92.806,03	16.378,97

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.658,00	45.000	23.794,00	-21.206,00
3 + Sonstige Transfererträge	37.842,53	29.800	44.224,71	14.424,71
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.537.550,32	1.709.500	1.659.290,90	-50.209,10
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	600,00	600,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.612.050,85	1.784.300	1.727.909,61	-56.390,39
11 - Personalaufwendungen	211.934,71	249.835	256.392,67	6.557,67
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.789.502,61	2.029.460	1.918.367,39	-111.092,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.791,35	1.500	425,93	-1.074,07
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.003.228,67	2.280.795	2.175.185,99	-105.609,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-391.177,82	-496.495	-447.276,38	49.218,62
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-391.177,82	-496.495	-447.276,38	49.218,62
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-391.177,82	-496.495	-447.276,38	49.218,62
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-391.177,82	-496.495	-447.276,38	49.218,62

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.658,00	45.000	23.794,00	-21.206,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	47.271,84	29.800	44.754,11	14.954,11
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.531.714,66	1.709.500	1.663.164,27	-46.335,73
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.615.644,50	1.784.300	1.731.712,38	-52.587,62
10 - Personalauszahlungen	181.075,48	227.700	243.704,10	16.004,10
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	966,42	0	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.668.429,89	2.029.460	2.022.121,26	-7.338,74
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	1.500	354,98	-1.145,02
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.850.471,79	2.258.660	2.266.180,34	7.520,34
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-234.827,29	-474.360	-534.467,96	-60.107,96
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-234.827,29	-474.360	-534.467,96	-60.107,96
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-234.827,29	-474.360	-534.467,96	-60.107,96

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.072,78	780	2.006,80	1.226,80
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293.459,77	270.000	288.313,02	18.313,02
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	380,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	294.912,55	270.780	290.319,82	19.539,82
11 - Personalaufwendungen	24.495,00	26.830	23.655,85	-3.174,15
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.701,79	7.000	2.650,76	-4.349,24
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.727,73	7.600	8.169,43	569,43
15 - Transferaufwendungen	499.117,68	513.050	488.867,66	-24.182,34
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	581,27	0	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	536.623,47	554.480	523.343,70	-31.136,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-241.710,92	-283.700	-233.023,88	50.676,12
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-241.710,92	-283.700	-233.023,88	50.676,12
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-241.710,92	-283.700	-233.023,88	50.676,12
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-241.710,92	-283.700	-233.023,88	50.676,12

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	298.038,93	270.000	288.264,31	18.264,31
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	380,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	298.418,93	270.000	288.264,31	18.264,31
10 - Personalauszahlungen	24.495,00	26.830	23.655,85	-3.174,15
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.659,19	7.000	2.807,05	-4.192,95
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	498.588,48	513.050	492.257,48	-20.792,52
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	527.742,67	546.880	518.720,38	-28.159,62
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-229.323,74	-276.880	-230.456,07	46.423,93
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500,00	31.500	20.310,60	-11.189,40
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	31.500	20.310,60	-11.189,40
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	2.678,31	-7.321,69
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.831,26	45.000	22.988,43	-22.011,57
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.831,26	55.000	25.666,74	-29.333,26
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.331,26	-23.500	-5.356,14	18.143,86
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-233.655,00	-300.380	-235.812,21	64.567,79
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-233.655,00	-300.380	-235.812,21	64.567,79

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.354,18	20.615	40.905,41	20.290,41
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.850,00	17.000	15.303,00	-1.697,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	72.204,18	37.615	56.208,41	18.593,41
11 - Personalaufwendungen	10.308,24	10.360	9.951,64	-408,36
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.900,09	23.400	15.692,76	-7.707,24
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.287,12	65.980	53.994,54	-11.985,46
15 - Transferaufwendungen	15.499,86	15.500	16.246,00	746,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	775,17	800	727,72	-72,28
17 = Ordentliche Aufwendungen	128.770,48	116.040	96.612,66	-19.427,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-56.566,30	-78.425	-40.404,25	38.020,75
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-56.566,30	-78.425	-40.404,25	38.020,75
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-56.566,30	-78.425	-40.404,25	38.020,75
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.569,18	323.250	280.824,41	-42.425,59
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-308.135,48	-401.675	-321.228,66	80.446,34

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.350,00	17.000	22.470,00	5.470,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.350,00	17.000	22.470,00	5.470,00
10 - Personalauszahlungen	8.808,25	9.045	9.063,76	18,76
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.932,33	23.400	16.312,77	-7.087,23
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	13.164,99	15.500	15.573,50	73,50
15 - Sonstige Auszahlungen	581,38	800	727,72	-72,28
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.486,95	48.745	41.677,75	-7.067,25
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-26.136,95	-31.745	-19.207,75	12.537,25
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	509,97	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.090,10	31.000	32.812,72	1.812,72
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.600,07	31.000	32.812,72	1.812,72
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.600,07	-31.000	-32.812,72	-1.812,72
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-33.737,02	-62.745	-52.020,47	10.724,53
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-33.737,02	-62.745	-52.020,47	10.724,53

**09 Räumliche Planung und
Entwicklung, Geoinformationen**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	62.127,44	62.150	61.637,98	-512,02
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.943,78	102.000	54.777,36	-47.222,64
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	99.071,22	164.150	116.415,34	-47.734,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66

**09 Räumliche Planung und
Entwicklung, Geoinformationen**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	56.881,13	58.200	58.974,35	774,35
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.539,20	102.000	60.663,34	-41.336,66
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.420,33	160.200	119.637,69	-40.562,31
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-86.420,33	-160.200	-119.637,69	40.562,31
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-86.420,33	-160.200	-119.637,69	40.562,31
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-86.420,33	-160.200	-119.637,69	40.562,31

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.675,29	28.300	56.989,53	28.689,53
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	263,10	163,10
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	77.675,29	28.400	57.252,63	28.852,63
11 - Personalaufwendungen	54.678,23	67.280	65.355,15	-1.924,85
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	272,71	-2.727,29
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.357,35	0	506,48	506,48
17 = Ordentliche Aufwendungen	61.035,58	70.280	66.134,34	-4.145,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	16.639,71	-41.880	-8.881,71	32.998,29
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	16.639,71	-41.880	-8.881,71	32.998,29
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	16.639,71	-41.880	-8.881,71	32.998,29
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.795,87	39.790	54.634,67	14.844,67
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-30.156,16	-81.670	-63.516,38	18.153,62

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.222,45	28.300	43.065,89	14.765,89
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	0,00	-100,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.222,45	28.400	43.065,89	14.665,89
10 - Personalauszahlungen	51.419,24	64.880	63.855,44	-1.024,56
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	272,71	-2.727,29
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-81,42	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.337,82	67.880	64.128,15	-3.751,85
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-5.115,37	-39.480	-21.062,26	18.417,74
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	-481,47	-481,47
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-481,47	-481,47
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	481,47	481,47
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.115,37	-39.480	-20.580,79	18.899,21
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-5.115,37	-39.480	-20.580,79	18.899,21

11 Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.033,56	15.100	18.308,04	3.208,04
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.831.187,85	2.873.675	2.786.367,63	-87.307,37
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	651.752,21	661.450	648.644,32	-12.805,68
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.460,73	90.500	122.656,32	32.156,32
7 + Sonstige ordentliche Erträge	66.840,10	66.610	136.417,36	69.807,36
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.677.274,45	3.707.335	3.712.393,67	5.058,67
11 - Personalaufwendungen	286.978,62	283.475	279.331,20	-4.143,80
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.614.127,17	1.811.080	1.708.397,30	-102.682,70
14 - Bilanzielle Abschreibungen	543.682,83	507.305	559.820,13	52.515,13
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	761.137,80	600.865	721.496,62	120.631,62
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.205.926,42	3.202.725	3.269.045,25	66.320,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	471.348,03	504.610	443.348,42	-61.261,58
19 + Finanzerträge	40.068,40	57.610	38.567,26	-19.042,74
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.093,37	114.290	103.926,88	-10.363,12
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-78.024,97	-56.680	-65.359,62	-8.679,62
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	393.323,06	447.930	377.988,80	-69.941,20
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	174.116,56	174.116,56
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	174.116,56	174.116,56
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	393.323,06	447.930	552.105,36	104.175,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131.777,58	120.070	119.606,80	-463,20
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	261.545,48	327.860	432.498,56	104.638,56

11 Ver- und Entsorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.688.853,22	2.715.440	2.641.311,52	-74.128,48
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	700.950,97	661.450	664.084,05	2.634,05
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	154.852,38	90.500	121.701,64	31.201,64
7 + Sonstige Einzahlungen	48.340,84	60.000	45.321,83	-14.678,17
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.068,40	57.610	212.683,82	155.073,82
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.633.065,81	3.585.000	3.685.102,86	100.102,86
10 - Personalauszahlungen	271.986,00	263.945	265.570,32	1.625,32
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.470.592,18	1.811.080	1.749.720,35	-61.359,65
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	118.093,37	161.790	107.827,29	-53.962,71
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	672.099,37	592.365	661.624,09	69.259,09
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.532.770,92	2.829.180	2.784.742,05	-44.437,95
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.100.294,89	755.820	900.360,81	144.540,81
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	216.815,23	202.000	184.796,49	-17.203,51
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	216.815,23	202.000	184.796,49	-17.203,51
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	627.409,85	956.500	383.064,57	-573.435,43
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.804,29	19.850	21.447,39	1.597,39
27 - Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	637.214,14	976.350	404.511,96	-571.838,04
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-420.398,91	-774.350	-219.715,47	554.634,53
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	679.895,98	-18.530	680.645,34	699.175,34
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	43.285,95	30.345	44.212,83	13.867,83
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	107.927,31	129.920	785.064,02	655.144,02
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-64.641,36	-99.575	-740.851,19	-641.276,19
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	615.254,62	-118.105	-60.205,85	57.899,15

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.779,73	540.830	450.195,93	-90.634,07
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	290.315,07	288.775	300.348,43	11.573,43
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	808,08	250	0,00	-250,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.432,52	12.700	10.601,17	-2.098,83
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	740.335,40	842.555	761.145,53	-81.409,47
11 - Personalaufwendungen	72.407,39	75.205	76.033,14	828,14
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	574.914,97	710.545	705.906,19	-4.638,81
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.288.946,37	1.147.070	1.262.515,58	115.445,58
15 - Transferaufwendungen	4.976,92	0	6.385,57	6.385,57
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.716,11	106.140	82.276,77	-23.863,23
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.024.961,76	2.038.960	2.133.117,25	94.157,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.284.626,36	-1.196.405	-1.371.971,72	-175.566,72
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.284.626,36	-1.196.405	-1.371.971,72	-175.566,72
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.284.626,36	-1.196.405	-1.371.971,72	-175.566,72
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.403,91	1.820	3.492,14	1.672,14
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.470,45	4.540	6.277,08	1.737,08
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.287.692,90	-1.199.125	-1.374.756,66	-175.631,66

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.049,10	13.715	12.958,27	-756,73
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.478,76	250	0,00	-250,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.237,18	7.700	5.886,89	-1.813,11
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.765,04	171.665	18.845,16	-152.819,84
10 - Personalauszahlungen	67.942,79	70.680	72.973,32	2.293,32
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	575.261,38	710.545	699.959,23	-10.585,77
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	89.440,30	106.140	77.979,13	-28.160,87
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	732.644,47	887.365	850.911,68	-36.453,32
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-714.879,43	-715.700	-832.066,52	-116.366,52
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.450,00	176.500	60.000,00	-116.500,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	291.259,68	174.250	62.400,23	-111.849,77
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	294.709,68	350.750	122.400,23	-228.349,77
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	128.304,74	376.000	155.406,55	-220.593,45
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	25.054,88	25.054,88
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	128.304,74	376.000	180.461,43	-195.538,57
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	166.404,94	-25.250	-58.061,20	-32.811,20
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-548.474,49	-740.950	-890.127,72	-149.177,72
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-548.474,49	-740.950	-890.127,72	-149.177,72

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.897,29	35.630	30.706,49	-4.923,51
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	709,58	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124,50	17.200	358,00	-16.842,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	63.922,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	102.392,31	54.580	32.803,43	-21.776,57
11 - Personalaufwendungen	18.932,20	16.990	17.803,63	813,63
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.047,15	18.105	16.605,36	-1.499,64
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.723,63	3.705	3.797,12	92,12
15 - Transferaufwendungen	17.044,95	0	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	381,46	510	306,10	-203,90
17 = Ordentliche Aufwendungen	69.129,39	39.310	38.512,21	-797,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	33.262,92	15.270	-5.708,78	-20.978,78
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	33.262,92	15.270	-5.708,78	-20.978,78
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	33.262,92	15.270	-5.708,78	-20.978,78
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.056,63	6.800	4.895,13	-1.904,87
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	26.206,29	8.470	-10.603,91	-19.073,91

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.432,34	39.800	36.823,00	-2.977,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	709,58	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	124,50	200	258,00	58,00
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.005,36	41.750	38.819,94	-2.930,06
10 - Personalauszahlungen	17.839,00	16.465	17.449,01	984,01
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.962,93	18.105	16.848,94	-1.256,06
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	17.044,95	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	381,46	510	306,10	-203,90
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	66.228,34	35.080	34.604,05	-475,95
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-15.222,98	6.670	4.215,89	-2.454,11
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.590,00	2.000	1.180,00	-820,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.590,00	2.000	1.180,00	-820,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	790,65	790,65
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	172,67	4.500	-172,67	-4.672,67
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	172,67	4.500	617,98	-3.882,02
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.417,33	-2.500	562,02	3.062,02
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-13.805,65	4.170	4.777,91	607,91
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-13.805,65	4.170	4.777,91	607,91

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	486,62	25.930	23.599,09	-2.330,91
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	285,55	450	702,20	252,20
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.621,35	38.130	30.671,60	-7.458,40
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.393,52	64.510	54.972,89	-9.537,11
11 - Personalaufwendungen	16.162,36	14.710	13.961,98	-748,02
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.896,25	73.460	58.241,58	-15.218,42
14 - Bilanzielle Abschreibungen	515,61	520	515,60	-4,40
15 - Transferaufwendungen	1.400,00	81.400	73.393,39	-8.006,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.223,92	7.100	6.494,40	-605,60
17 = Ordentliche Aufwendungen	41.198,14	177.190	152.606,95	-24.583,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-33.804,62	-112.680	-97.634,06	15.045,94
19 + Finanzerträge	34,22	30	63,13	33,13
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	34,22	30	63,13	33,13
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-33.770,40	-112.650	-97.570,93	15.079,07
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-33.770,40	-112.650	-97.570,93	15.079,07
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.840,00	60.200	1.456,68	-58.743,32
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-46.610,40	-172.850	-99.027,61	73.822,39

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	25.440	23.112,47	-2.327,53
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	5.253,48	5.253,48
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	285,55	450	702,20	252,20
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.022,79	38.130	29.194,91	-8.935,09
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10,52	30	38,02	8,02
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.318,86	64.050	58.301,08	-5.748,92
10 - Personalauszahlungen	13.465,46	12.345	12.363,80	18,80
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.887,38	73.460	59.491,27	-13.968,73
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	1.400,00	81.400	73.393,39	-8.006,61
15 - Sonstige Auszahlungen	9.223,92	7.100	6.494,40	-605,60
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.976,76	174.305	151.742,86	-22.562,14
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-26.657,90	-110.255	-93.441,78	16.813,22
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	6.250	7.250,00	1.000,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	6.250	7.250,00	1.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-25.000,00	29.540	-7.250,00	-36.790,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-51.657,90	-80.715	-100.691,78	-19.976,78
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-51.657,90	-80.715	-100.691,78	-19.976,78

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.875.676,68	8.067.900	8.448.419,21	380.519,21
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
3 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.791,89	78.150	78.018,08	-131,92
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	380.359,14	377.000	363.125,71	-13.874,29
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	11.428.716,71	11.489.080	11.857.294,00	368.214,00
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	5.530.099,53	5.904.920	6.014.225,68	109.305,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.216,33	0	10.053,33	10.053,33
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.554.315,86	5.904.920	6.024.279,01	119.359,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	5.874.400,85	5.584.160	5.833.014,99	248.854,99
19 + Finanzerträge	60.491,01	26.200	34.310,52	8.110,52
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	421.958,05	387.975	424.508,77	36.533,77
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-361.467,04	-361.775	-390.198,25	-28.423,25
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	5.512.933,81	5.222.385	5.442.816,74	220.431,74
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	5.512.933,81	5.222.385	5.442.816,74	220.431,74
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	5.512.933,81	5.222.385	5.442.816,74	220.431,74

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich 2009 €
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.914.691,37	8.067.900	8.666.312,98	598.412,98
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.728,76	78.150	78.079,61	-70,39
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	380.001,24	377.000	366.238,29	-10.761,71
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	58.497,11	26.200	38.465,07	12.265,07
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.525.807,48	11.515.280	12.116.826,95	601.546,95
10 - Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	422.258,01	387.975	424.394,65	36.419,65
14 - Transferauszahlungen	5.515.960,53	5.904.920	5.965.788,68	60.868,68
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.938.218,54	6.292.895	6.390.183,33	97.288,33
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	5.587.588,94	5.222.385	5.726.643,62	504.258,62
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	891.443,87	853.115	853.296,57	181,57
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	891.443,87	853.115	853.296,57	181,57
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	127.500,00	163.400	163.400,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	127.500,00	163.400	163.400,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	763.943,87	689.715	689.896,57	181,57
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	6.351.532,81	5.912.100	6.416.540,19	504.440,19
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	675.000	0,00	-675.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	161.627,76	836.610	181.449,91	-655.160,09
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-271.558,76	-161.610	-181.449,91	-19.839,91
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	6.079.974,05	5.750.490	6.235.090,28	484.600,28

Teilrechnungen (Budgets, Produkte)



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

Teil-Ergebnisrechnung 2009 (Zusammenfassung Fachbereich)

I Zentrale Dienste und Immobilien- management

Budgetverantwortlicher: Gottheil, Erich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	653.823,27	768.425	648.737,52	-119.687,48
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.394,00	18.200	18.841,32	641,32
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.116,02	92.775	95.754,16	2.979,16
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.863,40	63.855	69.635,65	5.780,65
7 + Sonstige ordentliche Erträge	496.891,01	652.110	903.033,49	250.923,49
10 = Ordentliche Erträge	1.294.087,70	1.595.365	1.736.002,14	140.637,14
11 - Personalaufwendungen	1.021.079,83	1.163.500	1.176.438,03	12.938,03
12 - Versorgungsaufwendungen	208.521,70	308.340	578.765,89	270.425,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.163.389,92	1.609.250	1.610.511,99	1.261,99
14 - Bilanzielle Abschreibungen	651.761,73	642.760	638.490,35	-4.269,65
15 - Transferaufwendungen	305.151,49	462.500	438.941,19	-23.558,81
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	710.940,94	820.785	872.863,04	52.078,04
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.060.845,61	5.007.135	5.316.010,49	308.875,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-2.766.757,91	-3.411.770	-3.580.008,35	-168.238,35
19 + Finanzerträge	523,90	480	475,67	-4,33
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	523,90	480	475,67	-4,33
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-2.766.234,01	-3.411.290	-3.579.532,68	-168.242,68
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-2.766.234,01	-3.411.290	-3.579.532,68	-168.242,68
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	875.649,00	891.870	952.671,29	60.801,29
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	757.272,61	774.940	826.921,96	51.981,96
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-2.647.857,62	-3.294.360	-3.453.783,35	-159.423,35

I Zentrale Dienste und Immobilienmanagement

Budgetverantwortlicher: Gottheil, Erich

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.030,00	392.910	144.271,07	-248.638,93
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	5.253,48	5.253,48
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.567,00	18.200	25.642,82	7.442,82
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.932,24	92.775	96.457,57	3.682,57
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.292,58	54.930	67.265,91	12.335,91
7 + Sonstige Einzahlungen	8.273,17	0	7.409,77	7.409,77
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	523,90	480	475,67	-4,33
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	242.618,89	559.295	346.776,29	-212.518,71
10 - Personalauszahlungen	866.797,99	1.036.905	1.078.506,92	41.601,92
11 - Versorgungsauszahlungen	313.281,78	305.000	296.676,96	-8.323,04
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.099.236,41	1.609.250	1.619.928,80	10.678,80
14 - Transferauszahlungen	290.214,45	462.500	441.556,23	-20.943,77
15 - Sonstige Auszahlungen	411.157,68	481.645	418.708,98	-62.936,02
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.980.688,31	3.895.300	3.855.377,89	-39.922,11
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.738.069,42	-3.336.005	-3.508.601,60	-172.596,60
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	409.250	259.689,40	-149.560,60
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	283.279,63	535.800	380.349,37	-155.450,63
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	283.279,63	945.050	640.038,77	-305.011,23
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.816,58	330.000	29.789,56	-300.210,44
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	85.202,95	860.500	535.848,09	-324.651,91
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.051,08	262.215	180.530,33	-81.684,67
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	274.070,61	1.452.715	746.167,98	-706.547,02
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	9.209,02	-507.665	-106.129,21	401.535,79
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.728.860,40	-3.843.670	-3.614.730,81	228.939,19
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.318,93	4.370	4.367,16	-2,84
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.318,93	4.370	4.367,16	-2,84
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.724.541,47	-3.839.300	-3.610.363,65	228.936,35

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

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

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige ordentliche Erträge	250,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	250,00	0	2,71	2,71
11 - Personalaufwendungen	124.220,22	127.190	119.423,62	-7.766,38
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.885,90	3.685	3.687,13	2,13
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.244,03	94.760	100.871,89	6.111,89
17 = Ordentliche Aufwendungen	218.350,15	225.635	223.982,64	-1.652,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-218.100,15	-225.635	-223.979,93	1.655,07
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-218.100,15	-225.635	-223.979,93	1.655,07
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-218.100,15	-225.635	-223.979,93	1.655,07
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-218.100,15	-225.635	-223.979,93	1.655,07

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige Einzahlungen	250,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,00	0	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	98.178,25	103.455	103.458,29	3,29
15 - Sonstige Auszahlungen	84.121,33	94.760	107.197,35	12.437,35
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.299,58	198.215	210.655,64	12.440,64
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-182.049,58	-198.215	-210.655,64	-12.440,64
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	652,88	652,88
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	652,88	652,88
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	-652,88	-652,88
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-182.049,58	-198.215	-211.308,52	-13.093,52
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-182.049,58	-198.215	-211.308,52	-13.093,52

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1-01-09010 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	0,00	0	652,88	652,88
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
3 Stahlschränke für Ratsfraktionen 514,72 €				
1 Stahlschreibtisch 138,16 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	- 7.769,67 €	0,00 €
Aufwandsentschädigungen, Verdienstausfall	+ 1.502,90 €	+ 8.006,15 €
Sitzungsgelder Ratsmitglieder, sachkundige Bürger	+ 1.958,50 €	+ 1.889,30 €
Sitzungsgelder Fraktionen	- 1.504,50 €	- 1.973,40 €
Repräsentationsaufwand	+ 1.837,57 €	+ 1.818,43 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	+ 2.422,17 €	+ 2.123,42 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Ortsrecht, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

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

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.200	6.501,00	5.301,00
10 = Ordentliche Erträge	1.200,00	1.200	6.501,00	5.301,00
11 - Personalaufwendungen	161.919,03	163.315	149.106,64	-14.208,36
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.584,27	7.500	11.682,35	4.182,35
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.110,00	7.110	7.110,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	185.613,30	177.925	167.898,99	-10.026,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-184.413,30	-176.725	-161.397,99	15.327,01
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-184.413,30	-176.725	-161.397,99	15.327,01
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-184.413,30	-176.725	-161.397,99	15.327,01
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-184.413,30	-176.725	-161.397,99	15.327,01

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.400,00	1.200	7.701,00	6.501,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.400,00	1.200	7.701,00	6.501,00
10 - Personalauszahlungen	111.433,57	117.185	118.054,03	869,03
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.584,27	7.500	10.758,01	3.258,01
15 - Sonstige Auszahlungen	7.110,00	7.110	7.110,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.127,84	131.795	135.922,04	4.127,04
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-132.727,84	-130.595	-128.221,04	2.373,96
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-132.727,84	-130.595	-128.221,04	2.373,96
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-132.727,84	-130.595	-128.221,04	2.373,96

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen/Kostenumlagen vom sonst. öffentl. Bereich	+ 5.301,00 € ¹⁾	+ 5.301,00 € ¹⁾
Kostenerstattungen/Kostenumlagen v. priv. Unternehmen	0,00 €	+ 1.200,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	- 15.077,39 €	0,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 4.182,35 € ²⁾	+ 3.258,01 € ²⁾

¹⁾ Erstattung Vorauszahlung von Verfahrenskosten für verwaltungsgerichtl. Verfahren.

²⁾ Insbesondere erhöhte Anwaltskosten aufgrund anhängiger Rechtsstreitverfahren.

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Landesgleichstellungsgesetz, Gemeindeordnung, Hauptsatzung

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

- Einwohner/-innen
- Bedienstete der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500	500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	492,00	475	445,00	-30,00
10 = Ordentliche Erträge	992,00	975	945,00	-30,00
11 - Personalaufwendungen	9.178,49	9.495	9.502,43	7,43
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.044,00	1.700	2.105,15	405,15
15 - Transferaufwendungen	166,67	500	0,00	-500,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	327,41	150	223,55	73,55
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.716,57	11.845	11.831,13	-13,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.724,57	-10.870	-10.886,13	-16,13
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.724,57	-10.870	-10.886,13	-16,13
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-10.724,57	-10.870	-10.886,13	-16,13
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.724,57	-10.870	-10.886,13	-16,13

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500	500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	492,00	475	445,00	-30,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	992,00	975	945,00	-30,00
10 - Personalauszahlungen	9.178,49	9.495	9.502,43	7,43
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.044,00	1.700	2.105,15	405,15
14 - Transferauszahlungen	166,67	500	0,00	-500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	446,41	150	223,55	73,55
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.835,57	11.845	11.831,13	-13,87
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.843,57	-10.870	-10.886,13	-16,13
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-10.843,57	-10.870	-10.886,13	-16,13
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-10.843,57	-10.870	-10.886,13	-16,13

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: I Zentrale Dienste und Immobilienmanagement
 Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produkt: I / 01.004 Personalrat

Ziele (Kurzbeschreibung) Interessenvertretung der Mitarbeiter im Sinne des Landespersonalvertretungsgesetzes	Zielgruppe/n - alle Beschäftigten der Gemeinde Rosendahl
Auftragsgrundlage Landespersonalvertretungsgesetz	Gremien Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r Gottheil, Erich	Produktverantwortliche/r Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	12.757,47	12.470	12.568,28	98,28
15 - Transferaufwendungen	500,00	500	500,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	80,00	80	80,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.337,47	13.050	13.148,28	98,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-13.337,47	-13.050	-13.148,28	-98,28
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-13.337,47	-13.050	-13.148,28	-98,28
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-13.337,47	-13.050	-13.148,28	-98,28
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-13.337,47	-13.050	-13.148,28	-98,28

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	11.336,46	12.470	12.568,28	98,28
14 - Transferauszahlungen	500,00	500	0,00	-500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	80	0,00	-80,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.836,46	13.050	12.568,28	-481,72
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-11.836,46	-13.050	-12.568,28	481,72
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-11.836,46	-13.050	-12.568,28	481,72
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-11.836,46	-13.050	-12.568,28	481,72

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Optimierung von Verwaltungsabläufen und -vorgängen durch Übernahme zentraler Leistungen (Interner Dienstleister)	- Verwaltungsleitung - Verwaltungsmitarbeiter/-innen
Auftragsgrundlage	Gremien
Aufträge der Verwaltungsführung und der Fachbereiche	Haupt- und Finanzausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Gottheil, Erich	Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	342,52	225	607,65	382,65
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.092,36	3.000	3.369,37	369,37
7 + Sonstige ordentliche Erträge	155,00	0	82,71	82,71
10 = Ordentliche Erträge	2.589,88	3.225	4.059,73	834,73
11 - Personalaufwendungen	44.097,98	45.500	45.614,86	114,86
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.096,62	20.500	16.139,12	-4.360,88
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.598,72	17.850	17.546,05	-303,95
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.075,21	129.450	113.977,83	-15.472,17
17 = Ordentliche Aufwendungen	192.868,53	213.300	193.277,86	-20.022,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-190.278,65	-210.075	-189.218,13	20.856,87
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-190.278,65	-210.075	-189.218,13	20.856,87
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-190.278,65	-210.075	-189.218,13	20.856,87
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.910,78	15.080	11.805,74	-3.274,26
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-177.367,87	-194.995	-177.412,39	17.582,61

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.092,36	3.000	3.360,09	360,09
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.092,36	3.000	3.360,09	360,09
10 - Personalauszahlungen	44.097,98	45.500	45.614,86	114,86
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.066,41	20.500	14.192,12	-6.307,88
15 - Sonstige Auszahlungen	114.495,32	129.450	111.873,59	-17.576,41
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.659,71	195.450	171.680,57	-23.769,43
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-171.567,35	-192.450	-168.320,48	24.129,52
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	155,00	0	82,71	82,71
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	155,00	0	82,71	82,71
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.023,80	2.500	2.834,97	334,97
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.023,80	2.500	2.834,97	334,97
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.868,80	-2.500	-2.752,26	-252,26
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-174.436,15	-194.950	-171.072,74	23.877,26

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Einzahlungen aus Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	0	82,71	82,71
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Gutschrift Francotyp 82,71 €				
1-06-09010 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	3.023,80	2.500	2.834,97	334,97
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Frankiersystem mit Waage 1.683,85 €				
Digitalkamera 106,95 €				
Schreibtisch, Rollcontainer 767,85 €				
Astra-Verb.-Schreibtisch 276,32 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	- 3.274,26 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Treibstoffe	- 1.047,83 €	- 1.120,12 €
Unterhaltung des sonstigen betrieblichen Vermögens	- 2.512,39 €	- 4.391,60 €
Leasing	- 1.580,00 €	- 1.580,00 €
Telekommunikationsaufwendungen	- 2.179,38 €	- 2.176,18 €
Porto	- 6.962,94 €	- 7.470,33 €
Büromaterial	- 3.760,81 €	- 4.380,22 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**

Produkt: I / 01.008 **Öffentlichkeitsarbeit und Internet**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Förderung positiver Beziehungen zwischen Einwohner/-innen und Verwaltung - Umfassende Information über Aktivitäten in der Gemeinde und Leistungen der Verwaltung - Erhöhung des Bekanntheitsgrades und der Identifizierbarkeit der Gemeinde - Imageförderung und Weiterentwicklung der einheitlichen Außendarstellung (Corporate Identity) - Erhöhung der Handlungsakzeptanz und Transparenz des gemeindlichen Handelns	- Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl und Auswärtige
Auftragsgrundlage	Gremien
Gemeindeordnung (GO), Barrierefreie Informationstechnik-Verordnung (BITV), Hauptsatzung, Rats- und Ausschussbeschlüsse	Haupt- und Finanzausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Gottheil, Erich	Brüggemann, Peter

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	487,29	0	684,25	684,25
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.161,44	5.450	5.147,65	-302,35
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	1.600	2.250,00	650,00
10 = Ordentliche Erträge	7.148,73	7.050	8.081,90	1.031,90
11 - Personalaufwendungen	31.984,18	33.040	33.118,12	78,12
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.044,84	19.505	26.622,70	7.117,70
14 - Bilanzielle Abschreibungen	747,24	1.040	942,86	-97,14
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.776,26	53.585	60.683,68	7.098,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-37.627,53	-46.535	-52.601,78	-6.066,78
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-37.627,53	-46.535	-52.601,78	-6.066,78
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-37.627,53	-46.535	-52.601,78	-6.066,78
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-37.627,53	-46.535	-52.601,78	-6.066,78

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.306,44	5.450	6.647,65	1.197,65
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	750,00	1.600	2.250,00	650,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.056,44	7.050	8.897,65	1.847,65
10 - Personalauszahlungen	31.984,18	33.040	33.118,12	78,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.441,18	19.505	30.005,80	10.500,80
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.425,36	52.545	63.123,92	10.578,92
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-42.368,92	-45.495	-54.226,27	-8.731,27
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.499,81	1.200	1.751,93	551,93
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.499,81	1.200	1.751,93	551,93
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-8.499,81	-1.200	-1.751,93	-551,93
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-50.868,73	-46.695	-55.978,20	-9.283,20
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-50.868,73	-46.695	-55.978,20	-9.283,20

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1-06-09010 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	8.499,81	1.200	1.751,93	551,93
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Ständerkonstruktion Werbeschilder				
für Ortsteingänge 720,43 €				
Hinweisschilder für Veranstaltungen 600,72 €				
2 Kopfschilder mit Rosendahler Logo 430,78 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	- 302,35 €	+ 1.197,65 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 974,30 €	+ 10.500,80 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.009 **Städtepartnerschaften**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Austausch mit Einwohner/-innen der Partnergemeinden in kulturellen, sportlichen, touristischen, wirtschaftlichen und sozialen Bereichen um sich gegenseitig zu kennen, zu verstehen und zu achten
- Beitrag zum Frieden und zur Völkerverständigung und zur Fortentwicklung eines geeinten Europas
- Zusammenarbeit mit örtlichen und überörtlichen Organisationen zur Unterstützung der Entwicklungszusammenarbeit und zur Pflege der Seniorenbegegnung mit Sivolde (NL)

Auftragsgrundlage

- Partnerschaftsurkunden
- Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen aus Rosendahl und den Partnergemeinden (F) und Sivolde (NL)

Gremien

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	7.261,67	7.340	6.889,85	-450,15
15 - Transferaufwendungen	3.500,00	3.000	1.000,00	-2.000,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.761,67	10.340	7.889,85	-2.450,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.761,67	-10.340	-7.889,85	2.450,15
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.761,67	-10.340	-7.889,85	2.450,15
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-10.761,67	-10.340	-7.889,85	2.450,15
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.761,67	-10.340	-7.889,85	2.450,15

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	6.061,68	6.290	6.179,55	-110,45
14 - Transferauszahlungen	3.500,00	3.000	1.000,00	-2.000,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.561,68	9.290	7.179,55	-2.110,45
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-9.561,68	-9.290	-7.179,55	2.110,45
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-9.561,68	-9.290	-7.179,55	2.110,45
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-9.561,68	-9.290	-7.179,55	2.110,45

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (sonst. inländ. Bereich)	- 2.000,00 €	- 2.000,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Mitarbeiter, Verwaltungsführung, Personalrat und Gleichstellungsbeauftragte

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	2.400,00	2.400,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.187,25	11.425	2.030,79	-9.394,21
7 + Sonstige ordentliche Erträge	139.959,29	116.310	378.120,00	261.810,00
10 = Ordentliche Erträge	146.146,54	127.735	382.550,79	254.815,79
11 - Personalaufwendungen	154.486,67	247.735	304.395,31	56.660,31
12 - Versorgungsaufwendungen	208.521,70	308.340	578.765,89	270.425,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.700,00	3.750	2.975,00	-775,00
15 - Transferaufwendungen	630,00	1.260	130,47	-1.129,53
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.935,69	70.155	81.876,10	11.721,10
17 = Ordentliche Aufwendungen	430.274,06	631.240	968.142,77	336.902,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-284.127,52	-503.505	-585.591,98	-82.086,98
19 + Finanzerträge	523,90	480	475,67	-4,33
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	523,90	480	475,67	-4,33
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-283.603,62	-503.025	-585.116,31	-82.091,31
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-283.603,62	-503.025	-585.116,31	-82.091,31
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-283.603,62	-503.025	-585.116,31	-82.091,31

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	2.400,00	2.400,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.686,96	2.500	-2.901,41	-5.401,41
7 + Sonstige Einzahlungen	2.912,29	0	0,00	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	523,90	480	475,67	-4,33
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.250,77	2.980	-25,74	-3.005,74
10 - Personalauszahlungen	99.153,09	209.440	265.912,44	56.472,44
11 - Versorgungsauszahlungen	313.281,78	305.000	296.676,96	-8.323,04
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.558,00	3.750	2.821,00	-929,00
14 - Transferauszahlungen	1.347,50	1.260	630,00	-630,00
15 - Sonstige Auszahlungen	62.969,94	70.155	62.690,30	-7.464,70
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	479.310,31	589.605	628.730,70	39.125,70
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-480.561,08	-586.625	-628.756,44	-42.131,44
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-480.561,08	-586.625	-628.756,44	-42.131,44
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.318,93	2.370	2.367,16	-2,84
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.318,93	2.370	2.367,16	-2,84
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-478.242,15	-584.255	-626.389,28	-42.134,28

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (sonst. öffentlicher Bereich)	+ 2.400,00 €	+ 2.400,00 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	- 9.394,21 € ¹⁾	- 5.401,41 €
Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	- 116.310,00 € ²⁾	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten (Personalkostenpool)	- 2.583,14 €	+ 27.013,57 €
Entgelte tariflich Beschäftigte (Personalkostenpool)	+ 26.035,82 €	+ 6.979,33 €
Beiträge zu Versorgungskassen (Personalkostenpool)	- 6.113,22 €	- 1.674,86 €
Beiträge zur Sozialversicherung (Personalkostenpool)	- 4.414,87 €	- 15.252,35 €
Beihilfen für aktive Beamten	+ 50.544,05 €	+ 43.458,00 €
Beihilfen für tariflich Beschäftigte	- 2.500,00 €	- 2.500,00 €
Erstattung für Pensionsverpflichtungen	- 38.295,00 € ³⁾	0,00 €
Beiträge an Versorgungskassen (Beamte)	- 59.212,96 € ²⁾	+ 2.375,96 €
Beihilfen für Versorgungsempfänger	- 9.655,15 € ²⁾	- 10.699,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	- 3.340,00 € ²⁾	0,00 €
Sonstige Transferaufwendungen (Bund)	- 1.129,53 €	- 630,00 €

Aus- und Fortbildung, Umschulung	- 2.405,63 €	- 1.784,19 €
Sicherheits-/arbeitsmedizinische Betreuung	- 4.469,32 €	- 4.852,32 €
Einzelwertberichtigung Forderungen	+ 18.846,00 € ¹⁾	0,00 €

1) Im Haushalt 2009 waren u.a. Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden in Höhe von 8.925,00 € veranschlagt. Es handelt sich hierbei um Erstattungsansprüche für Pensionsverpflichtungen eines Beamten gegenüber dessen früheren Dienstherrn. Grundlage für die Ansatzbildung war eine Prognoseberechnung der Heubeck AG im Auftrag der Westfälischen Versorgungskasse (wvk) in Münster. Bei der endgültigen Neubewertung zum 31.12.2009 ergab sich dann jedoch eine Verringerung der Erstattungsansprüche gegenüber dem Vorjahresstichtag um 18.846,00 €. Die erforderliche Korrektur der Forderung wurde durch eine entsprechende Einzelwertberichtigung vorgenommen.

2) Im Haushalt 2009 waren u.a. Erträge aus der Auflösung von Pensions-/Beihilferückstellungen bzw. Aufwendungen für die Zuführung an Pensions-/Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 116.310,00 € bzw. 3.340,00 € veranschlagt. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2008 hat der beauftragte Wirtschaftsprüfer darauf hingewiesen, dass die Herabsetzung von Rückstellungen unter Außerachtlassung des grundsätzlich geltenden Brutto-Prinzips gegen den korrespondierenden Versorgungs- bzw. Beihilfeaufwand zu buchen ist. Bei Auflösungen von insgesamt 99.746,00 € stehen dem Ertragsausfall entsprechende Minderungen des Aufwandes gegenüber. Im Einzelnen stellen sich die Aufwendungen und Auflösungen wie folgt dar:

	<u>Pensionsaufwendungen</u>	<u>Beihilfeaufwendungen</u>
Beitrag an die wvk	246.368,04 €	
Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger		89.509,95 €
Auflösung Pensionsrückstellung	- <u>60.581,00 €</u>	- <u>39.165,00 €</u>
Netto-Aufwand	185.787,04 €	50.344,85 €

3) Die Gemeinde Rosendahl hat bei Versetzung von Beamten zu einem anderen Dienstherrn diesem gegenüber eine Erstattungspflicht für spätere Pensionsverpflichtungen soweit diese der Dienstzeit bei der Gemeinde Rosendahl entstammen. Die Höhe der Erstattungsansprüche wird auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens ermittelt. Zum jetzigen Zeitpunkt liegen die erforderlichen Berechnungen noch nicht vor.

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 01 **Innere Verwaltung**
Produkt: I / 01.014 **Elektronische Datenverarbeitung**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Bereitstellung einer zeitgemäßen, funktionstüchtigen und wirtschaftlichen Datenverarbeitung - Optimierung von Arbeitsabläufen durch Schulung, Beratung der Mitarbeiter in konkreten Arbeitssituationen - Sicherung der elektronischen Datenverarbeitung gegen Angriffe jeglicher Art unter Beachtung der technischen und wirtschaftlichen Vertretbarkeit - Sicherstellung der Datenbestände und einer störungsfreien Funktion der Anlage	Verwaltungsleitung, Fachbereiche, Schulen
Auftragsgrundlage	Gremien
Datenschutzgesetze, Haushaltsplan; Aufträge der Verwaltung	Haupt- und Finanzausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Gottheil, Erich	Tombrink, Jochen

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.628,36	3.620	12.896,02	9.276,02
10 = Ordentliche Erträge	5.628,36	3.620	12.896,02	9.276,02
11 - Personalaufwendungen	53.455,95	49.010	49.091,06	81,06
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.057,64	40.600	43.515,38	2.915,38
14 - Bilanzielle Abschreibungen	21.476,00	25.460	28.365,00	2.905,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	1.261,57	1.261,57
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.989,59	115.070	122.233,01	7.163,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-100.361,23	-111.450	-109.336,99	2.113,01
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-100.361,23	-111.450	-109.336,99	2.113,01
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-100.361,23	-111.450	-109.336,99	2.113,01
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-100.361,23	-111.450	-109.336,99	2.113,01

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	53.455,95	49.010	49.091,06	81,06
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.093,63	40.600	43.885,32	3.285,32
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.549,58	89.610	92.976,38	3.366,38
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-85.549,58	-89.610	-92.976,38	-3.366,38
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.567,93	32.200	34.079,40	1.879,40
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.567,93	32.200	34.079,40	1.879,40
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-32.567,93	-32.200	-34.079,40	-1.879,40
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-118.117,51	-121.810	-127.055,78	-5.245,78
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-118.117,51	-121.810	-127.055,78	-5.245,78

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1-09-09010 Hardware (bewegliche Vermögensgegenstände)	4.426,15	17.700	18.463,06	763,06
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
5 TFT-Bildschirme	749,77 €			
2 Notebooks	1.220,06 €			
1 Table-PC incl. Zubehör	2.889,32 €			
1 Terminalserver f. Telearb.-plätze	2.569,47 €			
Switche f. Serverraum	5.447,23 €			
USV für Server	1.355,11 €			
5 PC`s einschl. Zubehör	2.790,55 €			
4 USB-Festplatten	579,01 €			
1 BENQ Beamer	862,54 €			
1-09-09010 Software (immaterielle Vermögensgegenstände)	28.141,78	14.500	15.616,34	1.116,34
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Back-Up-Software DMS Server	446,49 €			
AntiSta-Software (Standesamt)	2.840,29 €			
2 Lizenzen Acrobat	758,51 €			
Lizenzen Friehof- u. Gewerbesoftware	7.646,72 €			
Lizenzen Anmelderserver	702,10 €			
Baumkatastersoftware	2.427,60 €			
Lizenz f. VPN Client	265,08 €			
Lizenz f. Oracle-Datenbank	529,55 €			
Gesamt	32.567,93	32.200	34.079,40	1.879,40

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Auflösung von Sonderposten Zuweisungen	+ 9.276,02 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	+ 2.373,69 €	+ 2.373,79 €
Auszahlung f. d. Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	+ 2.860,21 €	+ 3.230,15 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	- 2.318,52 €	- 2.318,52 €
Abschreibungen	+ 2.905,00 €	0,00 €
Wertveränderung bei Sachanlagen	+ 1.261,57 €	0,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00 €	+ 1.879,40 €

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Interne und externe Nutzer von gemeindlichen Einrichtungen und Dienststellen

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	422.587,21	595.390	438.763,36	-156.626,64
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.305,76	53.200	52.991,65	-208,35
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.522,20	15.100	16.315,59	1.215,59
7 + Sonstige ordentliche Erträge	872,30	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	489.287,47	663.690	508.070,60	-155.619,40
11 - Personalaufwendungen	226.856,13	265.920	251.278,24	-14.641,76
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	769.487,73	1.116.735	1.136.820,46	20.085,46
14 - Bilanzielle Abschreibungen	487.812,14	487.555	489.242,04	1.687,04
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.539,07	32.385	29.805,97	-2.579,03
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.503.695,07	1.902.595	1.907.146,71	4.551,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.014.407,60	-1.238.905	-1.399.076,11	-160.171,11
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.014.407,60	-1.238.905	-1.399.076,11	-160.171,11
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.014.407,60	-1.238.905	-1.399.076,11	-160.171,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	849.898,22	816.590	939.408,87	122.818,87
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-164.509,38	-422.315	-459.667,24	-37.352,24

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	250.000	4.920,00	-245.080,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.034,40	53.200	41.184,64	-12.015,36
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.726,38	15.100	27.431,73	12.331,73
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	177,77	177,77
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.760,78	318.300	73.714,14	-244.585,86
10 - Personalauszahlungen	223.856,16	263.280	249.502,48	-13.777,52
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	736.272,23	1.116.735	1.115.035,35	-1.699,65
15 - Sonstige Auszahlungen	15.207,19	32.385	29.805,88	-2.579,12
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	975.335,58	1.412.400	1.394.343,71	-18.056,29
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-900.574,80	-1.094.100	-1.320.629,57	-226.529,57
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	409.250	259.689,40	-149.560,60
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	872,30	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	872,30	409.250	259.689,40	-149.560,60
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.692,98	860.500	535.848,09	-324.651,91
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.252,58	0	486,80	486,80
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.945,56	860.500	536.334,89	-324.165,11
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-96.073,26	-451.250	-276.645,49	174.604,51
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-996.648,06	-1.545.350	-1.597.275,06	-51.925,06
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.000,00	2.000	2.000,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.000,00	2.000	2.000,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-994.648,06	-1.543.350	-1.595.275,06	-51.925,06

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)</u>				
1 Investitionszuwendungen	0,00	409.250	259.689,40	-149.560,60
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Erweiterung DRK-Kindergarten Darfeld	159.689,40 €			
Neubau Mensa (Verbundschule)	100.000,00 €			
2 Veräußerung von Anlagevermögen	872,30	0	0,00	0,00
<u>AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)</u>				
1 Baumaßnahmen	84.692,98	860.500	535.848,09	-324.651,91
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Erweiterung DRK-Kindergarten Darfeld	225.688,58 €			
Neubau Mensa (Verbundschule)	310.159,51 €			
2 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.252,58	0	486,80	486,80
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Balnanciertreppe (Grundschule Holtwick)	486,80 €			

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	-127.994,72 €	-195.080,00 €
dto. Gemeinde /GV-	- 20.000,00 €	- 20.000,00 €
dto. privaten Unternehmen	- 30.000,00 €	- 30.000,00 €
Erträge aus der Auslösung von Sonderposten	+ 21.368,08 €	0,00 €
Mieten	- 818,35 €	- 12.505,36 €
Mietnebenkosten	+ 2.028,87 €	+ 13.145,01 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 122.818,87 €	0,00 €
Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	-149.560,60 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	- 4.568,81 €	- 4.568,81 €
Beiträge zur Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte	- 1.784,69 €	- 1.784,69 €
Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte	- 7.429,07 €	- 7.429,07 €
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	+ 50.534,78 €	+ 67.375,49 €
Stromkosten	- 186,29 €	- 18.238,79 €
Gas und sonstige Brennstoffe	+ 1.890,11 €	- 16.694,92 €
Abfallverwertung u. -entsorgung	- 4.925,70 €	- 4.620,32 €
Wassergeld	- 4.056,05 €	- 5.364,31 €
Reinigungskosten	- 5.105,93 €	- 14.272,95 €
Abwassergebühren	- 14.650,86 €	- 14.650,86 €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	+ 3.005,52 €	+ 1.430,04 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	+ 3.763,25 €	+ 3.763,25 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	+ 1.687,04 €	0,00 €
Sachversicherungen	- 2.496,48 €	- 2.496,48 €

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Flurbereinigungsgesetz, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

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

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.300,00	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	320,00	200	308,32	108,32
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.092,09	13.200	16.990,16	3.790,16
7 + Sonstige ordentliche Erträge	354.584,42	535.800	524.727,29	-11.072,71
10 = Ordentliche Erträge	426.296,51	549.200	542.025,77	-7.174,23
11 - Personalaufwendungen	47.176,23	46.630	41.941,15	-4.688,85
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.087,26	21.500	20.629,36	-870,64
14 - Bilanzielle Abschreibungen	53,24	0	53,25	53,25
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.939,94	348.140	400.245,02	52.105,02
17 = Ordentliche Aufwendungen	337.256,67	416.270	462.868,78	46.598,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	89.039,84	132.930	79.156,99	-53.773,01
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	89.039,84	132.930	79.156,99	-53.773,01
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	89.039,84	132.930	79.156,99	-53.773,01
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.840,00	60.200	1.456,68	-58.743,32
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	101.879,84	193.130	80.613,67	-112.516,33

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	320,00	200	308,32	108,32
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.551,67	13.200	17.580,58	4.380,58
7 + Sonstige Einzahlungen	5.110,88	0	7.232,00	7.232,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.982,55	13.400	25.120,90	11.720,90
10 - Personalauszahlungen	33.676,35	34.775	33.950,25	-824,75
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.396,18	21.500	31.188,72	9.688,72
15 - Sonstige Auszahlungen	6.138,29	7.000	5.624,29	-1.375,71
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.210,82	63.275	70.763,26	7.488,26
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-38.228,27	-49.875	-45.642,36	4.232,64
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	281.182,33	535.800	380.266,66	-155.533,34
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	281.182,33	535.800	380.266,66	-155.533,34
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.816,58	330.000	29.789,56	-300.210,44
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.816,58	330.000	29.789,56	-300.210,44
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	233.365,75	205.800	350.477,10	144.677,10
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	195.137,48	155.925	304.834,74	148.909,74
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	195.137,48	155.925	304.834,74	148.909,74

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)</u>				
1 Veräußerung von Sachanlagen	281.182,33	535.800	380.266,66	-155.533,34
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Wohngrundstücke	127.351,80 €			
Gewerbegrundstücke	256.136,86 €			
Sonstige Grundstücke	-3.222,00 €			
<u>AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)</u>				
1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	47.816,58	330.000	29.789,56	-300.210,44

Erläuterungen:

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

<u>Erträge/Einzahlungen</u>	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
Pachten	+ 3.181,90 €	+ 3.772,32 €
Erträge Veräußerung Wohngrundstücke	- 159.668,20 €	-141.068,20 €
dto. sonstige Grundstücke	+ 137.997,03 €	- 15.222,00 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	+ 7.132,00 €	+ 7.232,00 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- 58.743,32 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung Pensions- u. Beihilfeverpflichtung	- 3.864,10 €	0,00 €
Sonstige öffentliche Abgaben	- 1.351,20 €	- 1.423,28 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 18,45 €	+ 10.612,99 €
Pachten	- 1.056,57 €	- 1.056,57 €
Wertveränderung bei Infrastrukturvermögen	+ 5.581,69 €	0,00 €
dto. Wohnbaugrundstücken	- 94.940,01 €	0,00 €
dto. Gewerbegrundstücken	- 7.873,69 €	0,00 €
dto. sonstige Grundstücke	+ 150.724,28 €	0,00 €
Erwerb von Grundstücken	0,00 €	- 300.210,44 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produkt: I / 03.001 **Grundschulen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Entsprechend der gesetzlichen Verpflichtungen sind die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Räume, Einrichtungsgegenstände sowie Sachmittel in ausreichendem Umfang bereit zu stellen.
- Lernen mit neuen Medien muss in den Rosendahler Grundschulen entsprechend dem allgemein gestiegenen Standard möglich sein

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und Verordnungen des Landes, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Schüler/-innen der Jahrgänge 1 bis 4 im Einzugsgebiet Rosendahl und deren Erziehungsberechtigte, außerschulische Nutzer

Gremien

Schul- und Bildungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.626,48	97.585	99.539,79	1.954,79
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.156,00	1.000	3.230,00	2.230,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.085,15	850	1.016,20	166,20
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0	12,52	12,52
10 = Ordentliche Erträge	99.867,63	99.435	103.798,51	4.363,51
11 - Personalaufwendungen	38.777,60	40.840	39.586,04	-1.253,96
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.429,49	97.550	93.458,62	-4.091,38
14 - Bilanzielle Abschreibungen	21.516,90	21.305	23.218,70	1.913,70
15 - Transferaufwendungen	125.580,21	154.700	144.703,13	-9.996,87
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.150,46	43.150	47.271,20	4.121,20
17 = Ordentliche Aufwendungen	328.454,66	357.545	348.237,69	-9.307,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-228.587,03	-258.110	-244.439,18	13.670,82
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-228.587,03	-258.110	-244.439,18	13.670,82
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-228.587,03	-258.110	-244.439,18	13.670,82
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	302.334,49	198.710	246.937,64	48.227,64
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-530.921,52	-456.820	-491.376,82	-34.556,82

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.705,00	94.620	96.129,70	1.509,70
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	629,00	1.000	2.864,50	1.864,50
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.010,80	850	1.016,20	166,20
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.344,80	96.470	100.010,40	3.540,40
10 - Personalauszahlungen	38.777,60	40.840	39.586,04	-1.253,96
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.617,61	97.550	100.034,75	2.484,75
14 - Transferauszahlungen	109.672,54	154.700	138.039,45	-16.660,55
15 - Sonstige Auszahlungen	49.421,28	43.150	44.857,33	1.707,33
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.489,03	336.240	322.517,57	-13.722,43
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-186.144,23	-239.770	-222.507,17	17.262,83
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.659,92	34.815	32.791,99	-2.023,01
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.659,92	34.815	32.791,99	-2.023,01
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-29.659,92	-34.815	-32.791,99	2.023,01
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-215.804,15	-274.585	-255.299,16	19.285,84
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-215.804,15	-274.585	-255.299,16	19.285,84

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0	0,00	0,00
<u>AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)</u>				
1-12-09010 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	30.659,92	34.815	32.791,99	-2.023,01
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Möblierungen, Geräte etc. (GS Darfeld) 16.940,95 €				
Möblierungen, Geräte etc. (GS Osterwick) 13.982,49 €				
Möblierungen, Geräte etc. (GS Holtwick) 1.868,55 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	- 3.030,40 €	+ 1.509,70 €
Erträge aus Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 3.552,98 €	0,00 €
Elternbeiträge für Betreuungsmaßnahmen	+ 2.230,00 €	+ 1.864,50 €

Aufwendungen/Auszahlungen

Unterhaltung des bewegl. Vermögens	+ 1.824,98 €	+ 1.776,23 €
Lehr- und Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	- 2.940,11 €	- 2.940,11 €
Sonstige Lehr- und Lernmittel	- 4.715,69 €	- 4.610,81 €
Schülerbeförderungskosten	+ 1.500,76 €	+ 8.212,76 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	- 1.273,32 €	- 1.273,32 €
Sonstige Dienstleistungen	+ 1.512,00 €	+ 1.320,00 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 1.913,70 €	0,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	- 9.996,87 €	- 16.660,55 €
Aus- und Fortbildung, Umschulung	- 357,40 €	+ 1.155,80 €
Büromaterial	+ 1.872,09 €	+ 1.726,57 €
Wertberichtigung bei Sachanlagen	+ 3.684,65 €	0,00 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	+ 48.227,64 €	0,00 €
Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00 €	- 2.023,01 €

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**
Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**
Produkt: I / 03.002 **Verbundschule**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Gewährleistung eines geordneten Schulbetriebes	Schüler/-innen der Jahrgänge 5 bis 10 im Einzugsgebiet Rosendahl und deren Erziehungsberechtigte, außerschulische Nutzer
Auftragsgrundlage	Gremien
Schulgesetze und Verordnungen des Landes, Rats- und Ausschussbeschlüsse	Schul- und Bildungsausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Gottheil, Erich	Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.402,01	18.700	21.580,66	2.880,66
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.276,44	850	14.579,14	13.729,14
7 + Sonstige ordentliche Erträge	70,00	0	90,97	90,97
10 = Ordentliche Erträge	17.748,45	19.550	36.250,77	16.700,77
11 - Personalaufwendungen	39.372,45	44.450	44.688,29	238,29
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.605,74	164.100	157.750,89	-6.349,11
14 - Bilanzielle Abschreibungen	12.756,35	16.000	17.812,66	1.812,66
15 - Transferaufwendungen	34.810,00	57.700	82.504,61	24.804,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.332,83	24.855	21.043,72	-3.811,28
17 = Ordentliche Aufwendungen	265.877,37	307.105	323.800,17	16.695,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-248.128,92	-287.555	-287.549,40	5,60
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-248.128,92	-287.555	-287.549,40	5,60
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-248.128,92	-287.555	-287.549,40	5,60
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	169.548,86	155.010	274.110,65	119.100,65
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-417.677,78	-442.565	-561.660,05	-119.095,05

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.075,00	17.850	11.308,90	-6.541,10
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	850	4.834,74	3.984,74
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.075,00	18.700	16.143,64	-2.556,36
10 - Personalauszahlungen	39.372,45	44.450	44.688,29	238,29
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.208,87	164.100	170.370,55	6.270,55
14 - Transferauszahlungen	34.810,00	57.700	92.538,30	34.838,30
15 - Sonstige Auszahlungen	24.587,92	26.855	20.981,99	-5.873,01
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.979,24	293.105	328.579,13	35.474,13
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-219.904,24	-274.405	-312.435,49	-38.030,49
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	70,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.956,94	150.500	75.119,64	-75.380,36
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.956,94	150.500	75.119,64	-75.380,36
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-46.886,94	-150.500	-75.119,64	75.380,36
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-266.791,18	-424.905	-387.555,13	37.349,87
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-266.791,18	-424.905	-387.555,13	37.349,87

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)				
1. Veräußerung von Sachanlagen	70,00	0	0,00	0,00
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1.13-09010 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	46.956,94	150.500	75.119,64	-75.380,36
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Möblierung, Geräte (Chemieraum, Biologieraum, Werkraum)	44.059,04 €			
EDV-Hardware (Computerräume)	21.755,56 €			
Sonstige EDV Hard- u. Software	7.295,88 €			
Sonstige Möblierung	2.009,16 €			

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	- 7.710,60 €	- 6.541,10 €
Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 10.591,26 €	0,00 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	+ 13.729,14 €	+ 3.984,74 €

Aufwendungen/Auszahlungen

Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	- 12.900,00 €	- 12.900,00 €
Sonstige Lehr- und Lernmittel	- 4.408,08 €	- 4.308,29 €
Schülerbeförderungskosten	+ 10.724,76 €	+ 22.651,70 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	+ 1.320,00 €	+ 1.481,00 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 1.812,81 €	0,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	+ 24.804,61 €	+ 34.838,30 €
Aus- und Fortbildung, Umschulung	- 430,60 €	+ 3.256,01 €
Unfallversicherungen	- 5.239,59 €	- 5.239,59 €
Erstattung für Aufwendungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (sonst. inländ. Bereich)	- 100,00 €	- 2.100,00 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	+ 3.850,39 €	0,00 €
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	+ 119.100,65 €	0,00 €
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	- 75.380,36 €

¹⁾ Insbesondere Werbemaßnahmen für Verbundschule Legden/Rosendahl

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**

Produkt: I / 03.003 **Förderschule**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Bedarfsgerechte und angemessene Förderung der Rosendahler Schüler/-innen mit besonderem Förderbedarf

Auftragsgrundlage

Schulgesetze und Verordnungen des Landes, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Coesfeld, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Schüler/-innen der Gemeinde Rosendahl sowie deren Erziehungsberechtigte

Gremien

Schul- und Bildungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	1.268,69	1.320	1.310,27	-9,73
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.830,26	40.000	40.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	42.098,95	41.320	41.310,27	-9,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-42.098,95	-41.320	-41.310,27	9,73
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-42.098,95	-41.320	-41.310,27	9,73
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-42.098,95	-41.320	-41.310,27	9,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-42.098,95	-41.320	-41.310,27	9,73

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	1.268,69	1.320	1.310,27	-9,73
15 - Sonstige Auszahlungen	28.603,23	40.000	1.330,26	-38.669,74
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.871,92	41.320	2.640,53	-38.679,47
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-29.871,92	-41.320	-2.640,53	38.679,47
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-29.871,92	-41.320	-2.640,53	38.679,47
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-29.871,92	-41.320	-2.640,53	38.679,47

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erstattungen für Auszahlungen, von Dritten aus lfd. Verw.- Tätigkeit (Gemeinden/GV)	0,00 €	- 38.669,74 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 03 **Schulträgeraufgaben**

Produkt: I / 03.004 **Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Gewährleistung eines geordneten Schulbetriebes	Schüler/-innen und deren Erziehungsberechtigte, Schulen
Auftragsgrundlage	Gremien
Schulgesetze und Verordnungen des Landes, Rats- und Ausschussbeschlüsse	Schul- und Bildungsausschuss
Budgetverantwortliche/r	Rat
Gottheil, Erich	Produktverantwortliche/r
	Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.000,00	1.000,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	1.000,00	1.000,00
11 - Personalaufwendungen	7.128,58	6.415	6.409,93	-5,07
15 - Transferaufwendungen	100,00	100	0,00	-100,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.228,58	6.515	6.409,93	-105,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	1.000,00	1.000,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.000,00	1.000,00
10 - Personalauszahlungen	7.128,58	6.415	6.409,93	-5,07
14 - Transferauszahlungen	100,00	100	0,00	-100,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.228,58	6.515	6.409,93	-105,07
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-7.228,58	-6.515	-5.409,93	1.105,07

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	+ 1.000,00 €	+ 1.000,00 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 04 **Kultur und Wissenschaft**

Produkt: I / 04.001 **Kulturveranstaltungen und -förderung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.108,60	5.860	7.258,58	1.398,58
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.779,18	20.000	19.477,50	-522,50
10 = Ordentliche Erträge	23.955,78	25.860	26.736,08	876,08
11 - Personalaufwendungen	31.949,11	33.290	32.882,26	-407,74
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.552,45	28.950	32.196,96	3.246,96
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.112,51	3.115	3.112,52	-2,48
15 - Transferaufwendungen	9.507,00	10.390	9.872,00	-518,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.823,13	10.650	9.518,47	-1.131,53
17 = Ordentliche Aufwendungen	80.944,20	86.395	87.582,21	1.187,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-56.988,42	-60.535	-60.846,13	-311,13
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-56.988,42	-60.535	-60.846,13	-311,13
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-56.988,42	-60.535	-60.846,13	-311,13
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.980,08	37.770	23.592,58	-14.177,42
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-77.968,50	-98.305	-84.438,71	13.866,29

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.750,00	4.500	5.900,00	1.400,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,00	0	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.262,18	20.000	29.897,50	9.897,50
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.280,18	24.500	35.797,50	11.297,50
10 - Personalauszahlungen	31.949,11	33.290	32.882,26	-407,74
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.242,99	28.950	32.246,44	3.296,44
14 - Transferauszahlungen	9.507,00	10.390	9.872,00	-518,00
15 - Sonstige Auszahlungen	8.251,47	10.650	10.716,48	66,48
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.950,57	83.280	85.717,18	2.437,18
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-58.670,39	-58.780	-49.919,68	8.860,32
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-58.670,39	-58.780	-49.919,68	8.860,32
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-58.670,39	-58.780	-49.919,68	8.860,32

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse (sonst. inländ. Bereich)	+ 1.400,00 €	+ 1.400,00 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	- 830,50 €	+ 9.709,50 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen/Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	+ 3.208,12 €	+ 3.208,12 €
Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00 €	+ 1.200,00 €
Erstattungen für Aufwendungen Dritter lfd.		
Verwaltungstätigkeit (sonst. inländ. Bereich)	- 1.444,82 €	- 1.016,33 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 14.177,42 €	- 0,00 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 04 **Kultur und Wissenschaft**

Produkt: I / 04.002 **Musikschule und sonstige musikpädagogische Bildungsträger**

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	611,90	635	633,49	-1,51
15 - Transferaufwendungen	39.333,75	39.700	39.692,59	-7,41
17 = Ordentliche Aufwendungen	39.945,65	40.335	40.326,08	-8,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	611,90	635	633,49	-1,51
14 - Transferauszahlungen	39.333,75	39.700	39.692,59	-7,41
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.945,65	40.335	40.326,08	-8,92
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-39.945,65	-40.335	-40.326,08	8,92

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 04 **Kultur und Wissenschaft**

Produkt: I / 04.003 **Volkshochschule und sonstige Weiterbildung**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Förderung der Erwachsenenbildung	Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl
Auftragsgrundlage	Gremien
Weiterbildungsgesetz, Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Coesfeld, Ras- und Ausschussbeschlüsse	Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Gottheil, Erich	Fuchs, Maria

Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	€	€	€	Ansatz / Ist
in €				(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	1.268,69	1.320	1.310,27	-9,73
15 - Transferaufwendungen	1.250,00	1.250	1.250,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.066,74	7.500	7.500,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.585,43	10.070	10.060,27	-9,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-6.585,43	-10.070	-10.060,27	9,73
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-6.585,43	-10.070	-10.060,27	9,73
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-6.585,43	-10.070	-10.060,27	9,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-6.585,43	-10.070	-10.060,27	9,73

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	1.268,69	1.320	1.310,27	-9,73
14 - Transferauszahlungen	1.250,00	1.250	1.250,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	7.500	0,00	-7.500,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.518,69	10.070	2.560,27	-7.509,73
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.518,69	-10.070	-2.560,27	7.509,73
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.518,69	-10.070	-2.560,27	7.509,73
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.518,69	-10.070	-2.560,27	7.509,73

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erstattungen für Aufwendungen Dritter lfd. Verwaltungstätigkeit (sonst. öffentl. Bereich)		
- Abrechnung VHS -	0,00 €	- 7.500,00 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Produkt: I / 06.003 **Gemeindliche Kinder-, Jugend- und Familienförderung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Roters, Dorothea

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	4.742,87	4.905	4.910,54	5,54
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	250	0,00	-250,00
15 - Transferaufwendungen	72.874,00	96.500	69.649,00	-26.851,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	77.616,87	101.655	74.559,54	-27.095,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-77.616,87	-101.655	-74.559,54	27.095,46
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-77.616,87	-101.655	-74.559,54	27.095,46
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-77.616,87	-101.655	-74.559,54	27.095,46
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-77.616,87	-101.655	-74.559,54	27.095,46

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	4.742,87	4.905	4.910,54	5,54
14 - Transferauszahlungen	75.462,00	96.500	69.567,00	-26.933,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.204,87	101.405	74.477,54	-26.927,46
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-80.204,87	-101.405	-74.477,54	26.927,46
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	0,00	-10.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000	0,00	-10.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-10.000	0,00	10.000,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-80.204,87	-111.405	-74.477,54	36.927,46
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-80.204,87	-111.405	-74.477,54	36.927,46

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1-19-09010 Einrichtung Jugendhaus	0,00	10.000	0,00	-10.000,00

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (sonst. inländ. Bereich)	- 2.351,00 €	- 2.433,00 €
Förderbeträge für den Erwerb von Wohngrundstücken	- 24.500,00 €	- 24.500,00 €
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00 €	- 10.000,00 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 08 **Sportförderung**

Produkt: I / 08.001 **Sportanlagen**

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Einwohner/innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss

Produktverantwortliche/r

Brüggemann, Peter

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.354,18	20.615	40.905,41	20.290,41
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.850,00	17.000	15.303,00	-1.697,00
10 = Ordentliche Erträge	72.204,18	37.615	56.208,41	18.593,41
11 - Personalaufwendungen	9.747,12	9.785	9.370,61	-414,39
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.900,09	23.400	15.692,76	-7.707,24
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80.287,12	65.980	53.994,54	-11.985,46
15 - Transferaufwendungen	678,36	0	678,36	678,36
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	775,17	800	727,72	-72,28
17 = Ordentliche Aufwendungen	113.387,86	99.965	80.463,99	-19.501,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-41.183,68	-62.350	-24.255,58	38.094,42
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-41.183,68	-62.350	-24.255,58	38.094,42
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-41.183,68	-62.350	-24.255,58	38.094,42
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.569,18	323.250	280.824,41	-42.425,59
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-292.752,86	-385.600	-305.079,99	80.520,01

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.350,00	17.000	22.470,00	5.470,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.350,00	17.000	22.470,00	5.470,00
10 - Personalauszahlungen	8.247,13	8.470	8.482,73	12,73
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.932,33	23.400	16.312,77	-7.087,23
15 - Sonstige Auszahlungen	581,38	800	727,72	-72,28
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.760,84	32.670	25.523,22	-7.146,78
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-12.410,84	-15.670	-3.053,22	12.616,78
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	509,97	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.090,10	31.000	32.812,72	1.812,72
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.600,07	31.000	32.812,72	1.812,72
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.600,07	-31.000	-32.812,72	-1.812,72
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-20.010,91	-46.670	-35.865,94	10.804,06
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-20.010,91	-46.670	-35.865,94	10.804,06

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1. Auszahlungen für Baumaßnahmen	509,97	0	0,00	0,00
2. Maschinen, technische Anlagen	0,00	19.000	19.516,00	516,00
Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):				
Kunstrasenreiniger 19.516,00 €				
3. Erwerb bewegl. Vermögensgegenstände	7.090,10	12.000	13.296,72	1.296,72
Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):				
Hochsprungmatte mit Abdeckung 10.453,06 €				
2 Sprungkästen (Turnhalle Holtwick) 1.424,60 €				
2 Sprungkästen (Turnhalle Osterwick) 1.419,06 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus Auflösung Sonderposten Zuweisungen	+ 18.911,31 €	0,00 €
Sonstige Benutzungsgebühren (Lehrschwimmhalle)	- 1.697,00 €	+ 5.470,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	- 4.395,07 €	- 3.880,45 €
Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	- 2.171,06 €	- 2.171,06 €
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.985,46 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 42.425,59 €	0,00 €
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00 €	+ 1.812,72 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 08 **Sportförderung**

Produkt: I / 08.002 **Sportförderung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Förderung eines "Sports für alle"
- Förderung der Zusammenarbeit zwischen Schule und Sportvereinen
- Sicherung eines attraktiven und vielseitigen Sportangebotes für alle Einwohner durch geeignete Maßnahmen, insbesondere materielle und immaterielle Unterstützung der Rosendahler Sportvereine und deren Sportler
- Sicherung bzw. Steigerung des hohen Sportorganisationsgrades
- Sicherung des Spitzenplatzes als eine der sportfreudigsten Gemeinden im Kreis Coesfeld

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse, Richtlinien

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Rosendahler Sportvereine, Einwohner/-innen der Gemeinde Rosendahl

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Brüggemann, Peter

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	561,12	575	581,03	6,03
15 - Transferaufwendungen	14.821,50	15.500	15.567,64	67,64
17 = Ordentliche Aufwendungen	15.382,62	16.075	16.148,67	73,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-15.382,62	-16.075	-16.148,67	-73,67
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-15.382,62	-16.075	-16.148,67	-73,67
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-15.382,62	-16.075	-16.148,67	-73,67
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-15.382,62	-16.075	-16.148,67	-73,67

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	561,12	575	581,03	6,03
14 - Transferauszahlungen	13.164,99	15.500	15.573,50	73,50
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.726,11	16.075	16.154,53	79,53
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-13.726,11	-16.075	-16.154,53	-79,53
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-13.726,11	-16.075	-16.154,53	-79,53
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-13.726,11	-16.075	-16.154,53	-79,53

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

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

Produkt: I / 12.002 **Öffentlicher Personennahverkehr**

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Beibehaltung des vorhandenen öffentlichen Nahverkehrs (Schiene und Bus) - Beibehaltung des vorhandenen Nachtbusbetriebes „Westmünsterland“ (Nachtbuslinien N&, N7 und N8 für den Samstag)	Nutzer von öffentlichen Verkehrsmitteln
Auftragsgrundlage	Gremien
Nahverkehrspläne, Vertrag zwischen 11 Münsterlandkommunen und den Verkehrsträgern Westfalenbus (WB) und Regionalverkehr Münsterland (RVM), Rats- und Ausschussbeschlüsse	Haupt- und Finanzausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Gottheil, Erich	Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	1.654,35	1.595	1.424,17	-170,83
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.487,08	4.500	4.855,60	355,60
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.141,43	6.095	6.279,77	184,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-6.141,43	-6.095	-6.279,77	-184,77
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-6.141,43	-6.095	-6.279,77	-184,77
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-6.141,43	-6.095	-6.279,77	-184,77
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-6.141,43	-6.095	-6.279,77	-184,77

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	1.054,35	1.070	1.069,01	-0,99
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	4.500	9.075,84	4.575,84
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,35	5.570	10.144,85	4.574,85
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.054,35	-5.570	-10.144,85	-4.574,85
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.054,35	-5.570	-10.144,85	-4.574,85
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.054,35	-5.570	-10.144,85	-4.574,85

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erstattung für Aufwendungen/Auszahlungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	+ 355,60 €	+ 4.575,84 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**

Produkt: I / 15.001 **Wirtschaftsförderung**

Ziele (Kurzbeschreibung)

- Erhaltung eines wirtschaftsfreundlichen Klimas zur Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen
- Aktive Bestands- und Kontaktpflege mit ansässigen Betrieben
- Bedarfsermittlung der örtlichen Wirtschaft im Zusammenhang mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Auftragsgrundlage

Gesellschaftervertrag WFG, Mitgliedschaft Aktion Münsterland, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Ortsansässige und auswärtige an- und umsiedlungswillige Gewerbetreibende sowie Existenzgründer, Werberinge Rosendahl

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss,
Rat

Produktverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	3.308,69	3.190	2.848,32	-341,68
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148,46	1.800	2.059,05	259,05
15 - Transferaufwendungen	0,00	80.000	71.993,39	-8.006,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	291,70	300	291,7	-8,30
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.748,85	85.290	77.192,46	-8.097,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.748,85	-85.290	-77.192,46	8.097,54
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.748,85	-85.290	-77.192,46	8.097,54
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-3.748,85	-85.290	-77.192,46	8.097,54
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.840,00	60.200	1.456,68	-58.743,32
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-16.588,85	-145.490	-78.649,14	66.840,86

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	2.108,70	2.140	2.138,02	-1,98
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201,96	1.800	2.056,80	256,80
14 - Transferauszahlungen	0,00	80.000	71.993,39	-8.006,61
15 - Sonstige Auszahlungen	291,70	300	291,70	-8,30
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.602,36	84.240	76.479,91	-7.760,09
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.602,36	-84.240	-76.479,91	7.760,09
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.602,36	-84.240	-76.479,91	7.760,09
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.602,36	-84.240	-76.479,91	7.760,09

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	- 8.006,61 €	- 8.006,61 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 58.743,32 €	0,00 €

Budget: I **Zentrale Dienste und Immobilienmanagement**

Produktbereich: 15 **Wirtschaft und Tourismus**

Produkt: I / 15.002 **Tourismus**

Ziele (Kurzbeschreibung)

Profilierung der Gemeinde Rosendahl im Verbund mit der touristischen Arbeitsgemeinschaft Baumberge als Tourismusort und Ausflugsziel

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse, Verträge

Budgetverantwortliche/r

Gottheil, Erich

Zielgruppe/n

Gastronomie/Hotellerie, sowie sonstige touristische Leistungsträger, Einwohner/-innen, auswärtige Gäste

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss

Rat

Produktverantwortliche/r

Brüggemann, Peter

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	486,62	25.930	23.599,09	-2.330,91
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	285,55	450	702,20	252,20
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	29.830	22.573,56	-7.256,44
10 = Ordentliche Erträge	772,17	56.210	46.874,85	-9.335,15
11 - Personalaufwendungen	7.294,64	7.535	7.553,25	18,25
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651,33	61.660	48.864,19	-12.795,81
14 - Bilanzielle Abschreibungen	515,61	520	515,60	-4,40
15 - Transferaufwendungen	1.400,00	1.400	1.400,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.932,22	6.800	6.202,70	-597,30
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.793,80	77.915	64.535,74	-13.379,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-18.021,63	-21.705	-17.660,89	4.044,11
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-18.021,63	-21.705	-17.660,89	4.044,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-18.021,63	-21.705	-17.660,89	4.044,11

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	25.440	23.112,47	-2.327,53
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	5.253,48	5.253,48
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	285,55	450	702,20	252,20
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	29.830	22.573,56	-7.256,44
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	285,55	55.720	51.641,71	-4.078,29
10 - Personalauszahlungen	7.294,64	7.535	7.553,25	18,25
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	576,75	61.660	48.916,02	-12.743,98
14 - Transferauszahlungen	1.400,00	1.400	1.400,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	8.932,22	6.800	6.202,70	-597,30
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.203,61	77.395	64.071,97	-13.323,03
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-17.918,06	-21.675	-12.430,26	9.244,74
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-17.918,06	-21.675	-12.430,26	9.244,74
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-17.918,06	-21.675	-12.430,26	9.244,74

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Allgemeine Zuweisungen vom Land	- 2.327,53 €	- 2.327,53 €
Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	+ 5.253,48 €
Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden / GV	- 7.256,44 €	- 7.256,44 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	- 3.892,68 €	- 3.892,68 €
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	- 8.895,54 €	- 8.895,54 €

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.875.676,68	8.067.900	8.448.419,21	380.519,21
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	780.211,08	814.370	812.309,34	-2.060,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	651.752,21	661.450	648.644,32	-12.805,68
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.849,00	40.800	46.128,96	5.328,96
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	475.632,34	478.610	497.729,39	19.119,39
10	= Ordentliche Erträge	12.912.010,31	13.029.160	13.420.962,22	391.802,22
11	- Personalaufwendungen	336.177,90	315.945	314.075,89	-1.869,11
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.112.805,82	1.208.575	1.160.758,36	-47.816,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	232.188,72	204.440	241.248,12	36.808,12
15	- Transferaufwendungen	5.530.099,53	5.904.920	6.014.225,68	109.305,68
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.374,65	39.030	94.332,94	55.302,94
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.323.646,62	7.672.910	7.824.640,99	151.730,99
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	5.588.363,69	5.356.250	5.596.321,23	240.071,23
19	+ Finanzerträge	90.735,41	74.580	63.687,02	-10.892,98
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	421.958,05	387.975	426.223,77	38.248,77
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-331.222,64	-313.395	-362.536,75	-49.141,75
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	5.257.141,05	5.042.855	5.233.784,48	190.929,48
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	5.257.141,05	5.042.855	5.233.784,48	190.929,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	115.716,11	99.580	101.584,39	2.004,39
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.449,02	79.850	74.616,52	-5.233,48
29	Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	5.286.408,14	5.062.585	5.260.752,35	198.167,35

II Finanzen und Controlling

Budgetverantwortlicher: Isfort, Werner

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.914.691,37	8.067.900	8.666.312,98	598.412,98
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	755.873,08	781.435	782.258,55	823,55
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	700.950,97	661.450	664.084,05	2.634,05
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.662,15	40.800	34.070,66	-6.729,34
7 + Sonstige Einzahlungen	475.460,81	604.000	450.312,33	-153.687,67
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	88.717,81	74.580	67.816,46	-6.763,54
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.076.245,19	13.196.195	13.632.586,03	436.391,03
10 - Personalauszahlungen	286.821,76	279.290	288.630,77	9.340,77
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.012.032,82	1.208.575	1.228.088,72	19.513,72
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	422.258,01	435.475	430.010,06	-5.464,94
14 - Transferauszahlungen	5.515.960,53	5.904.920	5.965.788,68	60.868,68
15 - Sonstige Auszahlungen	75.097,11	150.530	92.569,36	-57.960,64
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.312.170,23	7.978.790	8.005.087,59	26.297,59
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	5.764.074,96	5.217.405	5.627.498,44	410.093,44
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	891.443,87	853.115	853.296,57	181,57
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	55.327,55	27.000	21.803,05	-5.196,95
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	946.771,42	915.905	875.099,62	-40.805,38
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.406,26	165.000	118.960,77	-46.039,23
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	949,62	0	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	152.500,00	169.650	170.650,00	1.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. vorl. Verbuchungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	338.855,88	334.650	289.610,77	-45.039,23
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	607.915,54	581.255	585.488,85	4.233,85
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	6.371.990,50	5.798.660	6.212.987,29	414.327,29
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	14.745,52	690.245	15.230,63	-675.014,37
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	161.627,76	836.610	181.449,91	-655.160,09
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-256.813,24	-146.365	-166.219,28	-19.854,28
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	6.115.177,26	5.652.295	6.046.768,01	394.473,01

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Dienstanweisungen

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Rat und Ausschüsse, Gemeindeprüfungsanstalt, Verwaltungsleitung, Fachbereiche

Gremien

Rechnungsprüfungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	3.918,95	3.985	3.560,41	-424,59
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.000,00	16.000	22.730,00	6.730,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.918,95	19.985	26.290,41	6.305,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-22.918,95	-19.985	-26.290,41	-6.305,41
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-22.918,95	-19.985	-26.290,41	-6.305,41
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-22.918,95	-19.985	-26.290,41	-6.305,41
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.243,84	2.340	2.065,21	-274,79
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-20.675,11	-17.645	-24.225,20	-6.580,20

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	2.497,63	2.670	2.672,53	2,53
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.330,00	16.000	26.180,00	10.180,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.827,63	18.670	28.852,53	10.182,53
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.827,63	-18.670	-28.852,53	-10.182,53
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-10.827,63	-18.670	-28.852,53	-10.182,53
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-10.827,63	-18.670	-28.852,53	-10.182,53

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 6.730,00 €	+ 10.180,00 €

Anmerkung: Der Mehraufwand in der Ergebnisrechnung entsteht in erster Linie durch die Bildung einer Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 in Höhe von 17.000 €. Lt. Haushaltsplanung war hierfür ein Betrag von 12.000 € vorgesehen.

In der Finanzrechnung setzen sich die Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen aus der zahlungsmäßigen Abwicklung der Restbetrages für die Prüfung des Jahresabschlusses 2006 mit insgesamt 10.710,00 € und der Erbringung einer Abschlagszahlung für die Prüfung 2007 in Höhe von 15.470,00 € zusammen.

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

Rat und Ausschüsse, Verwaltungsführung und Fachbereiche

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	58.155,44	65.545	62.187,39	-3.357,61
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18,00	25	0,00	-25,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	58.173,44	65.570	62.187,39	-3.382,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-58.173,44	-65.570	-62.187,39	3.382,61
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-58.173,44	-65.570	-62.187,39	3.382,61
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-58.173,44	-65.570	-62.187,39	3.382,61
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-58.173,44	-65.570	-62.187,39	3.382,61

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	39.882,20	52.370	53.308,62	938,62
15 - Sonstige Auszahlungen	18,00	25	0,00	-25,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.900,20	52.395	53.308,62	913,62
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-39.900,20	-52.395	-53.308,62	-913,62
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-39.900,20	-52.395	-53.308,62	-913,62
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-39.900,20	-52.395	-53.308,62	-913,62

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung (Beamte)	- 4.296,23 €	0,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Gemeindehaushaltsverordnung NRW, Abgabenordnung Vollstreckungsgesetze, Dienstabweisungen

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

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

Gremien

Rechnungsprüfungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Kortüm, Herbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21,40	30	9,20	-20,80
7 + Sonstige ordentliche Erträge	28.433,10	35.000	29.314,75	-5.685,25
10 = Ordentliche Erträge	28.454,50	35.030	29.323,95	-5.706,05
11 - Personalaufwendungen	173.227,27	160.690	161.928,48	1.238,48
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	2.380,00	2.380,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.278,07	12.385	6.208,65	-6.176,35
17 = Ordentliche Aufwendungen	188.505,34	173.075	170.517,13	-2.557,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-160.050,84	-138.045	-141.193,18	-3.148,18
19 + Finanzerträge	411,70	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	411,70	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-159.639,14	-138.045	-141.193,18	-3.148,18
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-159.639,14	-138.045	-141.193,18	-3.148,18
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.763,88	56.370	64.929,57	8.559,57
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-89.875,26	-81.675	-76.263,61	5.411,39

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13,80	30	12,20	-17,80
7 + Sonstige Einzahlungen	47.118,73	167.000	38.752,21	-128.247,79
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	411,70	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.544,23	167.030	38.764,41	-128.265,59
10 - Personalauszahlungen	149.318,07	152.515	156.359,58	3.844,58
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	2.380,00	2.380,00
15 - Sonstige Auszahlungen	455,46	132.385	618,01	-131.766,99
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.773,53	284.900	159.357,59	-125.542,41
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-102.229,30	-117.870	-120.593,18	-2.723,18
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-102.229,30	-117.870	-120.593,18	-2.723,18
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-102.229,30	-117.870	-120.593,18	-2.723,18

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Säumniszuschläge und dergl.	- 6.379,55 €	- 7.634,65 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 8.559,57 €	0,00 €
Einzahlungen Verwahrungen/Vorschüsse	0,00 €	-120.613,14 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 4.401,15 €	+ 4.401,15 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen (aktive Beamte)	+ 2.606,44 €	0,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 2.380,00 €	+ 2.380,00 €
Einzelbewertberichtigung auf Forderungen	- 6.559,84 €	0,00 €
Auszahlungen Verwahrungen/Vorschüsse	0,00 €	-132.000,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Werner

Zielgruppe/n

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

Gremien

Haupt- und Finanzausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Berger, Elke

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	56.942,94	52.690	52.398,11	-291,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.600,00	0	74,00	74,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	61.542,94	52.690	52.472,11	-217,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-61.542,94	-52.690	-52.472,11	217,89
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-61.542,94	-52.690	-52.472,11	217,89
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-61.542,94	-52.690	-52.472,11	217,89
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.708,39	40.870	34.589,61	-6.280,39
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-17.834,55	-11.820	-17.882,50	-6.062,50

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	56.716,15	49.610	50.212,09	602,09
15 - Sonstige Auszahlungen	4.600,00	0	74,00	74,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.316,15	49.610	50.286,09	676,09
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-61.316,15	-49.610	-50.286,09	-676,09
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-61.316,15	-49.610	-50.286,09	-676,09
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-61.316,15	-49.610	-50.286,09	-676,09

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- 6.280,39 €	0,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Sicherstellung einer Versorgung mit qualitativ hochwertigem Trinkwasser	Grundstückseigentümer, Mieter, Gewerbetreibende
Auftragsgrundlage	Gremien
Gemeindeordnung NRW, Ortsrecht, Entgeltregelungen	Ver- und Entsorgungsausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Isfort, Werner	Berger, Elke

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	651.752,21	661.450	648.644,32	-12.805,68
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.616,72	18.500	24.115,03	5.615,03
7 + Sonstige ordentliche Erträge	66.840,10	66.610	105.288,93	38.678,93
10 = Ordentliche Erträge	734.209,03	746.560	778.048,28	31.488,28
11 - Personalaufwendungen	25.999,55	21.905	22.259,51	354,51
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.335,30	492.300	436.591,69	-55.708,31
14 - Bilanzielle Abschreibungen	232.122,51	204.390	241.150,25	36.760,25
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.710,63	18.250	65.090,43	46.840,43
17 = Ordentliche Aufwendungen	712.167,99	736.845	765.091,88	28.246,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	22.041,04	9.715	12.956,40	3.241,40
19 + Finanzerträge	29.798,48	48.350	29.313,37	-19.036,63
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.715,00	1.715,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	29.798,48	48.350	27.598,37	-20.751,63
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	51.839,52	58.065	40.554,77	-17.510,23
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	51.839,52	58.065	40.554,77	-17.510,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.742,77	32.990	34.983,11	1.993,11
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	12.096,75	25.075	5.571,66	-19.503,34

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	700.950,97	661.450	664.084,05	2.634,05
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.795,38	18.500	13.533,42	-4.966,58
7 + Sonstige Einzahlungen	48.340,84	60.000	45.321,83	-14.678,17
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	29.798,48	48.350	29.313,37	-19.036,63
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	803.885,67	788.300	752.252,67	-36.047,33
10 - Personalauszahlungen	22.651,24	14.670	17.264,12	2.594,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	373.588,48	492.300	439.651,64	-52.648,36
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	47.500	5.615,41	-41.884,59
15 - Sonstige Auszahlungen	66.282,00	9.750	85.696,97	75.946,97
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.521,72	564.220	548.228,14	-15.991,86
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	341.363,95	224.080	204.024,53	-20.055,47
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	55.327,55	27.000	21.803,05	-5.196,95
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.327,55	27.000	21.803,05	-5.196,95
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.406,26	165.000	118.960,77	-46.039,23
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.406,26	165.000	118.960,77	-46.039,23
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-130.078,71	-138.000	-97.157,72	40.842,28
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	211.285,24	86.080	106.866,81	20.786,81
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	14.745,52	15.245	15.230,63	-14,37
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.745,52	15.245	15.230,63	-14,37
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	226.030,76	101.325	122.097,44	20.772,44

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
INZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Beiträge und ähnliche Entgelte	55.327,55	27.000	21.803,05	-5.196,95
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Baukostenzuschüsse für Hausanschlüsse	21.803,05 €			
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.406,26	165.000	118.960,77	-46.039,23
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Herstellung von Hausanschlüssen	9.557,07 €			
Erneuerung von Hausanschlüssen	109.403,70 €			

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Verkauf von Trinkwasser	- 12.805,68 €	+ 2.634,05 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Gemeinden/GV)	+ 5.148,37 €	- 7.190,75 €
Kostenerstattungen f. Reparaturen u.ä.	+ 466,66 €	+ 2.224,17 €
Erstattung von Steuern	+ 39.005,82 €	- 8.735,25 €
Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	0,00 €	- 5.942,92 €
Zinserträge/-einzahlungen	- 19.036,63 €	- 19.036,63 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	- 5.196,95 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tariflich Beschäftigte	+ 2.227,91 €	+ 2.227,91 €
Zuführung zur Pensionsrückstellungen/ Beihilferückstellungen (Beamte)	- 2.239,61 €	0,00 €
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	+ 9.941,14 €	- 621,79 €
Unterhaltung des sonst. unbew. Vermögens	- 50.306,50 €	- 68.774,47 €
Stromkosten	- 5.866,02 €	- 6.249,83 €
Unterhaltung des sonst. bew. Vermögens	- 4.657,20 €	- 3.817,87 €
Wasserbezug	- 3.769,69 €	- 8.067,83 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 35,45 €	+ 35.211,82 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 25.254,60 €	0,00 €
Körperschaftsteuer (Vorjahre)	+ 15.783,85 €	+ 18.769,50 €
Sonstige Steuern	+ 38.755,82 €	+ 38.960,82 €
Mehrwertsteuerauszahlungen	0,00 €	+ 13.336,76 €
Verluste aus Anlagenabgängen	- 7.878,60 €	0,00 €
Erstattungen f. Auszahlungen von Dritten aus Ild. Verwalt. an Land	0,00 €	+ 4.946,17 €
Zinsaufwendungen f. Steuernachforderungen u. ä.	- 1.715,00 €	+ 1.879,00 €
Sonstige Finanzauszahlungen	0,00 €	- 43.711,59 €
Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	+ 1.993,11 €	0,00 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	- 46.039,23 €

Bilanzauszug zum 31.12.2009
Produkt 11.001 - Wasserversorgung

AKTIVA

		31.12.2009	31.12.2008
	€	€	T€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		54.299,00	108,6
1.2 Sachanlagen			
1.2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>			
1.2.3.1 Grund und Boden	22.334,40		0,4
1.2.3.4 Wasserversorgungsanlagen	<u>2.540.659,47</u>		<u>2.595,5</u>
		2.562.993,87	2.595,9
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		<u>0,00</u>	0,0
		2.562.993,87	2.595,9
1.3 Finanzanlagen			
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		892.392,43	907,6
Summe Anlagevermögen		3.509.685,30	3.612,1
2. Umlaufvermögen			3
2.1 Vorräte			
2.2.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		1.824,60	2,4
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentl. Rechtl. Forderungen		0,00	31,6
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		45.193,32	46,1
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		<u>30.043,29</u>	<u>68,4</u>
		75.236,61	146,1
2.4 Liquide Mittel		1.041.211,64	981,3
Summe Umlaufvermögen		1.118.272,85	1.129,8
		<u>4.627.958,15</u>	<u>4.741,9</u>

PASSIVA

		31.12.2009	31.12.2008
	€	€	T€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage		3.697.531,01	3.697,5
1.2 Gewinn-/Verlustvortrag		143.078,48	131,0
1.4 Jahresüberschuss		<u>5.571,66</u>	<u>12,1</u>
		3.846.181,15	3.840,6
2. Sonderposten			
2.4 Sonstige Sonderposten		615.174,91	653,4
3. Rückstellungen			
3.4 Sonstige Rückstellungen		5.471,06	5,5
4. Verbindlichkeiten			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		160.032,04	148,6
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		1.098,99	93,8
		<u>4.627.958,15</u>	<u>4.741,9</u>

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Isfort, Wermer

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Grundstückseigentümer und andere Abfallbesitzer

Gremien

Ver- und Entsorgungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Berger, Elke

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685.977,62	721.930	720.043,15	-1.886,85
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.610,93	14.000	13.915,89	-84,11
10 = Ordentliche Erträge	701.588,55	735.930	733.959,04	-1.970,96
11 - Personalaufwendungen	11.211,85	6.210	7.304,98	1.094,98
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	679.080,42	678.980	680.444,69	1.464,69
14 - Bilanzielle Abschreibungen	66,21	50	97,87	47,87
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.551,62	8.370	12.899,51	4.529,51
17 = Ordentliche Aufwendungen	694.910,10	693.610	700.747,05	7.137,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	6.678,45	42.320	33.211,99	-9.108,01
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	6.678,45	42.320	33.211,99	-9.108,01
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	6.678,45	42.320	33.211,99	-9.108,01
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.235,80	42.320	33.356,33	-8.963,67
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-35.557,35	0	-144,34	-144,34

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	661.525,42	690.540	691.308,47	768,47
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.843,98	14.000	13.915,89	-84,11
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.369,40	704.540	705.224,36	684,36
10 - Personalauszahlungen	10.607,08	4.160	5.483,30	1.323,30
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	609.698,38	678.980	740.064,99	61.084,99
15 - Sonstige Auszahlungen	3.741,65	8.370	6.180,38	-2.189,62
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.047,11	691.510	751.728,67	60.218,67
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	54.322,29	13.030	-46.504,31	-59.534,31
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	949,62	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	949,62	0	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-949,62	0	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	53.372,67	13.030	-46.504,31	-59.534,31
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	53.372,67	13.030	-46.504,31	-59.534,31

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	949,62	0	0,00	0,00

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Gebühren - Restmüllgefäße	- 2.184,39 €	- 75,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten	+ 1.323,30 €	+ 1.323,30 €
Sammlung, Beförderung, Behältergestaltung	- 7.882,65 €	+ 26.735,03 €
Entsorgungs- und Verwertungskosten	+ 9.072,54 €	+ 33.997,53 €
Erstattung von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden/GV)	- 2.078,14 €	- 2.078,14 €
Zuführung zum Sonderposten für Gebührenaussgleich	+ 6.951,18 €	0,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 8.963,67 €	0,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Isfort; Werner

Zielgruppe/n

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

Gremien

Ver- und Entscheidungsausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Berger, Elke

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.420,17	14.260	14.238,91	-21,09
10 = Ordentliche Erträge	12.420,17	14.260	14.238,91	-21,09
11 - Personalaufwendungen	1.162,87	935	876,60	-58,40
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.293,64	11.295	11.293,64	-1,36
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	7,02	7,02
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.456,51	12.230	12.177,26	-52,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-36,34	2.030	2.061,65	31,65
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-36,34	2.030	2.061,65	31,65
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-36,34	2.030	2.061,65	31,65
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.470,45	4.540	6.277,08	1.737,08
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-4.506,79	-2.510	-4.215,43	-1.705,43

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.605,10	12.715	12.858,27	143,27
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.605,10	12.715	12.858,27	143,27
10 - Personalauszahlungen	1.087,27	625	658,00	33,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.307,29	11.295	11.293,64	-1,36
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.394,56	11.920	11.951,64	31,64
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.210,54	795	906,63	111,63
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	1.210,54	795	906,63	111,63
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.210,54	795	906,63	111,63

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 1.737,08 €	0,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Nutzen der rechtlichen und unternehmerischen Möglichkeiten der Einbeziehung der KAIRO mbH in die gemeindliche Aufgabenwahrnehmung - Effiziente Wahrnehmung der Geschäftsführung für die KAIRO mbH - Sicherstellung der Wahrnehmung der Vertreterrechte die sich aus Beteiligungen ergeben	Organe der gemeindlichen Eigengesellschaft KAIRO GmbH, Genossenschaften und Zusammenschlüsse in anderer Rechtsform an denen die Gemeinde beteiligt ist
Auftragsgrundlage	Gremien
Gesellschaftsvertrag zur Gründung der KOMMUNALE ABWASSER-INVESTITIONS-GESELLSCHAFT ROSENDAHL mbH	Haupt- und Finanzausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Isfort; Werner	Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.621,35	8.300	8.098,04	-201,96
10 = Ordentliche Erträge	6.621,35	8.300	8.098,04	-201,96
11 - Personalaufwendungen	5.559,03	3.985	3.560,41	-424,59
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.096,46	10.000	7.318,34	-2.681,66
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.655,49	13.985	10.878,75	-3.106,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-12.034,14	-5.685	-2.780,71	2.904,29
19 + Finanzerträge	34,22	30	63,13	33,13
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	34,22	30	63,13	33,13
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-11.999,92	-5.655	-2.717,58	2.937,42
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-11.999,92	-5.655	-2.717,58	2.937,42
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-11.999,92	-5.655	-2.717,58	2.937,42

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.022,79	8.300	6.621,35	-1.678,65
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10,52	30	38,02	8,02
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.033,31	8.330	6.659,37	-1.670,63
10 - Personalauszahlungen	4.062,12	2.670	2.672,53	2,53
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.108,67	10.000	8.518,45	-1.481,55
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.170,79	12.670	11.190,98	-1.479,02
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-6.137,48	-4.340	-4.531,61	-191,61
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	6.250	7.250,00	1.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	6.250	7.250,00	1.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-25.000,00	29.540	-7.250,00	-36.790,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-31.137,48	25.200	-11.781,61	-36.981,61
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-31.137,48	25.200	-11.781,61	-36.981,61

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.790	0,00	-35.790,00
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Verkauf Gesellschaftsanteile RVM 0,00 €				
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	6.250	7.250,00	1.000,00
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Stammeinlage Münsterland Verw.-Gesell Schaft mbH 3.500,00 €				
Kommanditeinlage Münsterland Infrastruktur Holding GmbH Co. KG 3.500,00 €				
Gesellschaftsanteil Regionale 2016 Agentur GmbH 250,00 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	- 201,96 €	- 1.678,65 €
Einzahlungen aus Veräußerung sonstige Finanzanlagen	0,00 €	- 35.790,00 € ¹⁾
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwand/Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	- 2.681,66 €	- 1.481,55 €

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

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Bereitstellung der erforderlichen Finanzmittel zur Erreichung der Produktziele anderer Produkte	andere Produkte
Auftragsgrundlage	Gremien
Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Landeshaushaltsordnung, Gemeindefinanzierungsgesetze, Kreishaushalt	Haupt- und Finanzausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Isfort; Werner	Isfort, Werner

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.875.676,68	8.067.900	8.448.419,21	380.519,21
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.791,89	78.150	78.018,08	-131,92
7 + Sonstige ordentliche Erträge	380.359,14	377.000	363.125,71	-13.874,29
10 = Ordentliche Erträge	11.428.716,71	11.489.080	11.857.294,00	368.214,00
15 - Transferaufwendungen	5.530.099,53	5.904.920	6.014.225,68	109.305,68
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.216,33	0	10.053,33	10.053,33
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.554.315,86	5.904.920	6.024.279,01	119.359,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	5.874.400,85	5.584.160	5.833.014,99	248.854,99
19 + Finanzerträge	60.491,01	26.200	34.310,52	8.110,52
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	421.958,05	387.975	424.508,77	36.533,77
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-361.467,04	-361.775	-390.198,25	-28.423,25
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	5.512.933,81	5.222.385	5.442.816,74	220.431,74
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	5.512.933,81	5.222.385	5.442.816,74	220.431,74
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	5.512.933,81	5.222.385	5.442.816,74	220.431,74

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	7.914.691,37	8.067.900	8.666.312,98	598.412,98
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.728,76	78.150	78.079,61	-70,39
7 + Sonstige Einzahlungen	380.001,24	377.000	366.238,29	-10.761,71
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	58.497,11	26.200	38.465,07	12.265,07
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.525.807,48	11.515.280	12.116.826,95	601.546,95
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	422.258,01	387.975	424.394,65	36.419,65
14 - Transferauszahlungen	5.515.960,53	5.904.920	5.965.788,68	60.868,68
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.938.218,54	6.292.895	6.390.183,33	97.288,33
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	5.587.588,94	5.222.385	5.726.643,62	504.258,62
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	891.443,87	853.115	853.296,57	181,57
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	891.443,87	853.115	853.296,57	181,57
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	127.500,00	163.400	163.400,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	127.500,00	163.400	163.400,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	763.943,87	689.715	689.896,57	181,57
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	6.351.532,81	5.912.100	6.416.540,19	504.440,19
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	675.000	0,00	-675.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	161.627,76	836.610	181.449,91	-655.160,09
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	109.931,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-271.558,76	-161.610	-181.449,91	-19.839,91
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	6.079.974,05	5.750.490	6.235.090,28	484.600,28

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	891.443,87	853.115	853.296,57	181,57
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Sportpauschale 40.000,00 €				
Feuerschutzpauschale 53.682,97 €				
Schulpauschale 200.000,00 €				
Allgemeine Investitionspauschale 559.613,60 €				
<u>AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)</u>				
1 Erwerb von Finanzanlagen	127.500,00	163.400	163.400,00	0,00
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Einzahlung für Versorgungsfonds 163.400,00 €				

Erläuterungen:

Siehe hierzu Ausführungen im Anhang und im Lagebericht!!

III Ordnende und soziale Leistungen

Budgetverantwortlicher: Homering,
Antonius

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.715,70	80.905	61.718,14	-19.186,86
3 + Sonstige Transfererträge	37.842,53	29.800	44.224,71	14.424,71
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	483.789,48	397.330	448.150,66	50.820,66
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032,50	1.200	919,00	-281,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.548.531,14	1.730.050	1.681.743,36	-48.306,64
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.991,66	5.310	5.968,61	658,61
10 = Ordentliche Erträge	2.150.903,01	2.244.595	2.242.724,48	-1.870,52
11 - Personalaufwendungen	474.995,58	546.875	543.087,27	-3.787,73
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.316,13	74.330	83.727,88	9.397,88
14 - Bilanzielle Abschreibungen	59.792,35	58.790	60.101,47	1.311,47
15 - Transferaufwendungen	2.222.882,55	2.453.010	2.345.094,49	-107.915,51
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.012,82	66.720	64.906,84	-1.813,16
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.908.999,43	3.199.725	3.096.917,95	-102.807,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-758.096,42	-955.130	-854.193,47	100.936,53
19 + Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0,00	0,00
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-758.096,42	-955.130	-854.193,47	100.936,53
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-758.096,42	-955.130	-854.193,47	100.936,53
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.071,38	79.160	92.760,10	13.600,10
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-846.167,80	-1.034.290	-946.953,57	87.336,43

III Ordnende und soziale Leistungen

Budgetverantwortlicher: Homering,
Antonius

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.835,20	46.750	25.532,94	-21.217,06
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	47.271,84	29.800	44.754,11	14.954,11
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	469.763,43	401.500	438.242,87	36.742,87
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.069,00	1.200	919,00	-281,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.542.178,33	1.730.050	1.672.477,54	-57.572,46
7 + Sonstige Einzahlungen	4.806,43	5.300	6.714,16	1.414,16
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.103.924,23	2.214.600	2.188.640,62	-25.959,38
10 - Personalauszahlungen	422.346,40	505.490	517.552,46	12.062,46
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.117,47	74.330	85.015,20	10.685,20
14 - Transferauszahlungen	2.098.672,25	2.453.010	2.452.340,56	-669,44
15 - Sonstige Auszahlungen	53.613,06	66.720	66.017,47	-702,53
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.660.749,18	3.099.550	3.120.925,69	21.375,69
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-556.824,95	-884.950	-932.285,07	-47.335,07
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	31.500	20.310,60	-11.189,40
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.950,00	0	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.590,00	2.000	1.180,00	-820,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.540,00	33.500	21.490,60	-12.009,40
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.031,16	40.000	17.816,44	-22.183,56
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.021,50	68.400	51.450,84	-16.949,16
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.052,66	108.400	69.267,28	-39.132,72
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-31.512,66	-74.900	-47.776,68	27.123,32
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-588.337,61	-959.850	-980.061,75	-20.211,75
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-50,00	0	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	50,00	0	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-588.287,61	-959.850	-980.061,75	-20.211,75

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

Vorbeugende Gefahrenabwehr durch Überprüfungen, Kontrollen und Überwachungen
 Wochenenderreichbarkeit im Rahmen einer Rufbereitschaft

Auftragsgrundlage

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

Anordnungen der übergeordneten Behörden

Budgetverantwortliche/r

Homeri ng, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homeri ng, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250,29	250	250,29	0,29
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150	60,00	-90,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.037,03	250	463,34	213,34
7 + Sonstige ordentliche Erträge	407,24	650	693,76	43,76
10 = Ordentliche Erträge	2.694,56	1.300	1.467,39	167,39
11 - Personalaufwendungen	54.503,38	46.335	44.696,62	-1.638,38
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.458,33	6.600	6.252,86	-347,14
14 - Bilanzielle Abschreibungen	281,59	280	281,59	1,59
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	265,24	710	197,60	-512,40
17 = Ordentliche Aufwendungen	61.508,54	53.925	51.428,67	-2.496,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-58.813,98	-52.625	-49.961,28	2.663,72
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-58.813,98	-52.625	-49.961,28	2.663,72
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-58.813,98	-52.625	-49.961,28	2.663,72
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-58.813,98	-52.625	-49.961,28	2.663,72

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150	30,00	-120,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.526,21	250	0,00	-250,00
7 + Sonstige Einzahlungen	985,64	650	2.271,98	1.621,98
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.511,85	1.050	2.301,98	1.251,98
10 - Personalauszahlungen	41.248,63	35.275	36.717,66	1.442,66
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.860,37	6.600	6.797,07	197,07
15 - Sonstige Auszahlungen	90,24	710	72,00	-638,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.199,24	42.585	43.586,73	1.001,73
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-44.687,39	-41.535	-41.284,75	250,25
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	789,97	789,97
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	789,97	789,97
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	-789,97	-789,97
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-44.687,39	-41.535	-42.074,72	-539,72
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-44.687,39	-41.535	-42.074,72	-539,72

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	789,97	789,97
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Sicherheitskleidung 789,97 €				

Erläuterungen:

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

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten	+ 1.576,82 €	+ 1.576,82 €
Zuführung zur Pensions- u. Beihilferückstellung (akt. Beamte)	- 3.081,04 €	0,00 €

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

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen und Bürger/-innen; Gewerbetreibende

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Stauvermann, Martin

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.312,00	13.050	14.970,00	1.920,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	100,00	100,00
10 = Ordentliche Erträge	13.312,00	13.050	15.070,00	2.020,00
11 - Personalaufwendungen	22.368,34	14.210	13.570,20	-639,80
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140,00	450	8,20	-441,80
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.338,26	1.000	3.408,33	2.408,33
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.846,60	15.660	16.986,73	1.326,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.534,60	-2.610	-1.916,73	693,27
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.534,60	-2.610	-1.916,73	693,27
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-10.534,60	-2.610	-1.916,73	693,27
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.534,60	-2.610	-1.916,73	693,27

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.426,60	13.050	14.440,00	1.390,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.426,60	13.050	14.440,00	1.390,00
10 - Personalauszahlungen	20.676,25	12.630	12.506,34	-123,66
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	265,00	450	8,20	-441,80
15 - Sonstige Auszahlungen	1.598,83	1.000	2.487,32	1.487,32
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.540,08	14.080	15.001,86	921,86
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-11.113,48	-1.030	-561,86	468,14
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-11.113,48	-1.030	-561,86	468,14
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-11.113,48	-1.030	-561,86	468,14

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Verwaltungsgebühren	+ 2.400,00 €	+ 1.870,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	+ 1.952,93 €	+ 1.487,32 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Gewährleistung der Verkehrssicherheit	Einwohner/-innen und Bürger/-innen; Teilnehmer/-innen am öffentlichen Straßenverkehr; Anzeigenerstatter und Beschwerdeführer
Auftragsgrundlage	Gremien
Straßenverkehrsgesetz (StVG); Straßenverkehrsordnung (StVO); Ordnungsbehördengesetz (OBG); Ordnungswidrigkeitengesetz (OwiG); Verwaltungsverfahrensgesetz (VwVfG); Anordnungen des Straßenverkehrsamtes; Rats- und Ausschussbeschlüsse	
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Homerling, Antonius	Homerling, Antonius

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420,00	200	555,00	355,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.550,31	300	198,48	-101,52
7 + Sonstige ordentliche Erträge	4.330,06	4.500	3.908,69	-591,31
10 = Ordentliche Erträge	6.300,37	5.000	4.662,17	-337,83
11 - Personalaufwendungen	16.061,64	15.415	15.992,44	577,44
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.294,60	8.900	8.559,40	-340,60
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	125	0,00	-125,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.356,24	24.440	24.551,84	111,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-19.055,87	-19.440	-19.889,67	-449,67
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-19.055,87	-19.440	-19.889,67	-449,67
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-19.055,87	-19.440	-19.889,67	-449,67

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	460,00	200	555,00	355,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	621,41	300	1.694,88	1.394,88
7 + Sonstige Einzahlungen	4.171,61	4.500	4.048,48	-451,52
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.253,02	5.000	6.298,36	1.298,36
10 - Personalauszahlungen	14.087,52	13.570	14.751,27	1.181,27
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.673,23	8.900	8.425,94	-474,06
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.760,75	22.470	23.177,21	707,21
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-18.507,73	-17.470	-16.878,85	591,15
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-18.507,73	-17.470	-16.878,85	591,15
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-18.507,73	-17.470	-16.878,85	591,15

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden / GV	+ 0,00 €	+ 1.496,40 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	+ 1.712,56 €	+ 1.712,56 €
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	- 1.143,77 €	- 1.143,77 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Erhaltung und Ausbau einer bürgerorientierten und -freundlichen Servicezentrale - Konzentration von Serviceleistungen zur Vermeidung von Wartezeiten in anderen Fachbereichen - Führung und Aktualisierung des Melderegisters	Einwohner und Bürger; auswärtige Gäste; Behörden; Fachbereiche
Auftragsgrundlage	Gremien
Meldegesetz NW; Melderechtsrahmengesetz; Meldedatenübermittlungsverordnung; Bundeszentralregistergesetz; Passgesetz; Personalausweisgesetz; Wahlgesetze; Wehrpflichtgesetz; Satzungen	
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Homering, Antonius	Stauvermann, Martin

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.289,01	41.500	40.688,97	-811,03
10 = Ordentliche Erträge	38.289,01	41.500	40.688,97	-811,03
11 - Personalaufwendungen	48.992,00	50.905	50.845,46	-59,54
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.737,44	18.000	20.220,59	2.220,59
15 - Transferaufwendungen	5.236,26	5.000	5.608,44	608,44
17 = Ordentliche Aufwendungen	70.965,70	73.905	76.674,49	2.769,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-32.676,69	-32.405	-35.985,52	-3.580,52
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-32.676,69	-32.405	-35.985,52	-3.580,52
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-32.676,69	-32.405	-35.985,52	-3.580,52
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-32.676,69	-32.405	-35.985,52	-3.580,52

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.480,00	41.500	40.787,97	-712,03
7 + Sonstige Einzahlungen	50,00	0	0	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.530,00	41.500	40.787,97	-712,03
10 - Personalauszahlungen	48.992,00	50.905	50.845,46	-59,54
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.984,45	18.000	20.241,03	2.241,03
14 - Transferauszahlungen	5.215,88	5.000	5.628,82	628,82
15 - Sonstige Auszahlungen	50,00	0	0	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.242,33	73.905	76.715,31	2.810,31
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-32.712,33	-32.405	-35.927,34	-3.522,34
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-32.712,33	-32.405	-35.927,34	-3.522,34
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-50,00	0	0	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	50,00	0	0	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-32.662,33	-32.405	-35.927,34	-3.522,34

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	+ 2.220,59 €	+ 2.241,03 €
Sonstige Transferaufwendungen/ -auszahlungen	+ 1.176,44 €	+ 1.176,44 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homerig, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.552,55	7.000	5.765,85	-1.234,15
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032,50	1.200	919,00	-281,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	740,00	800	761,00	-39,00
10 = Ordentliche Erträge	7.325,05	9.000	7.445,85	-1.554,15
11 - Personalaufwendungen	52.751,49	54.205	54.290,33	85,33
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	878,51	1.200	617,63	-582,37
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	562,65	660	356,00	-304,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	54.192,65	56.065	55.263,96	-801,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-46.867,60	-47.065	-47.818,11	-753,11
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-46.867,60	-47.065	-47.818,11	-753,11
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-46.867,60	-47.065	-47.818,11	-753,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-46.867,60	-47.065	-47.818,11	-753,11

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.646,00	7.000	5.761,85	-1.238,15
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.069,00	1.200	919,00	-281,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	765,00	800	761,00	-39,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.480,00	9.000	7.441,85	-1.558,15
10 - Personalauszahlungen	52.187,46	53.680	53.935,71	255,71
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	878,51	1.200	617,63	-582,37
15 - Sonstige Auszahlungen	266,00	660	554,10	-105,90
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.331,97	55.540	55.107,44	-432,56
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-45.851,97	-46.540	-47.665,59	-1.125,59
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-45.851,97	-46.540	-47.665,59	-1.125,59
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-45.851,97	-46.540	-47.665,59	-1.125,59

Teil-Finanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Verwaltungsgebühren	- 1.234,15 €	- 1.238,15 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Stauvermann, Martin

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.000	17.379,77	1.379,77
10 = Ordentliche Erträge	0,00	16.000	17.379,77	1.379,77
11 - Personalaufwendungen	2.904,22	27.705	24.880,01	-2.824,99
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	676,02	17.100	20.183,80	3.083,80
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.580,24	44.805	45.063,81	258,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.580,24	-28.805	-27.684,04	1.120,96
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.580,24	-28.805	-27.684,04	1.120,96
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-3.580,24	-28.805	-27.684,04	1.120,96
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-3.580,24	-28.805	-27.684,04	1.120,96

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	16.000	3.307,52	-12.692,48
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.000	3.307,52	-12.692,48
10 - Personalauszahlungen	2.904,22	26.390	24.525,39	-1.864,61
15 - Sonstige Auszahlungen	676,02	17.100	20.168,25	3.068,25
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.580,24	43.490	44.693,64	1.203,64
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.580,24	-27.490	-41.386,12	-13.896,12
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.580,24	-27.490	-41.386,12	-13.896,12
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.580,24	-27.490	-41.386,12	-13.896,12

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	+ 2.072,25 €	- 12.000,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge der Beamten	- 1.602,59 €	- 1.602,59 €
Aufwandsentschädigungen für Wahlen	+ 2.074,00 €	+ 2.074,00 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	+ 1.453,99 €	+ 1.380,89 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Schutz von Leben, Gesundheit und Eigentum der Bevölkerung - Unterhaltung einer den örtlichen Verhältnissen entsprechenden leistungsfähigen Feuerwehr - Ehrenamtlichkeit stärken durch angemessene ideelle und materielle Unterstützung - Anpassung der Tarife der Feuerwehrsatzung zur Verbesserung des Kostendeckungsgrades	Bevölkerung der Gemeinde Rosendahl; Angehörige der Wehr sowie Wehrführer; Verursacher von Feuerwehreinsätzen
Auftragsgrundlage	Gremien
Gesetz über den Feuerschutz und die Hilfeleistung bei Unglücksfällen und öffentlichen Notständen (FSHG) Zivilschutzgesetz; Erlasse des Innenministers; Satzungen	
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Homering, Antonius	Homering, Antonius

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.068,47	33.905	35.320,68	1.415,68
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.239,55	6.000	11.578,80	5.578,80
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.148,98	3.000	3.291,87	291,87
7 + Sonstige ordentliche Erträge	3.254,36	60	403,06	343,06
10 = Ordentliche Erträge	64.711,36	42.965	50.594,41	7.629,41
11 - Personalaufwendungen	18.569,33	23.910	22.217,93	-1.692,07
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.031,99	29.130	39.041,97	9.911,97
14 - Bilanzielle Abschreibungen	55.787,13	54.680	55.408,56	728,56
15 - Transferaufwendungen	1.900,00	2.000	1.900,00	-100,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.401,68	45.600	39.766,12	-5.833,88
17 = Ordentliche Aufwendungen	167.690,13	155.320	158.334,58	3.014,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-102.978,77	-112.355	-107.740,17	4.614,83
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-102.978,77	-112.355	-107.740,17	4.614,83
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-102.978,77	-112.355	-107.740,17	4.614,83
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.218,88	32.570	33.230,30	660,30
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-137.197,65	-144.925	-140.970,47	3.954,53

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	438,26	0	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.622,75	6.000	10.021,85	4.021,85
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.350,73	3.000	3.291,87	291,87
7 + Sonstige Einzahlungen	295,00	50	393,70	343,70
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.706,74	9.050	13.707,42	4.657,42
10 - Personalauszahlungen	17.159,25	22.595	21.331,37	-1.263,63
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.144,32	29.130	39.764,32	10.634,32
14 - Transferauszahlungen	1.900,00	2.000	1.900,00	-100,00
15 - Sonstige Auszahlungen	50.974,39	45.600	42.318,24	-3.281,76
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.177,96	99.325	105.313,93	5.988,93
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-78.471,22	-90.275	-91.606,51	-1.331,51
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.950,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.950,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.031,16	40.000	17.025,79	-22.974,21
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.848,83	33.400	28.326,58	-5.073,42
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.879,99	73.400	45.352,37	-28.047,63
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-32.929,99	-73.400	-45.352,37	28.047,63
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-111.401,21	-163.675	-136.958,88	26.716,12
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-111.401,21	-163.675	-136.958,88	26.716,12

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
<u>EINZAHLUNGEN (Zeile 23)</u>				
1 Veräußerung von Sachanlagen	2.950,00	0	0,00	0,00
<u>AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)</u>				
1 Baumaßnahmen	14.031,16	40.000	17.025,79	-22.974,21
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Feuerlöschteich Gewerbegebiet Darfeld				
Nördlich der Höpinger Straße	1.586,01 €			
Feuerlöschteich Gewerbegebiet				
Eichenkamp II	15.439,78 €			
2 Erwerb von beweglichem Vermögen	21.848,83	33.400	28.326,58	-5.073,42
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Abstützsystem	2.246,10 €			
Rettungszyylinder	1.712,91 €			
2 Korbtragen	1.796,30 €			
Druckminderer f. Atemschutz	2.705,58 €			
6 Handsprechfunkgeräte	3.736,60 €			
7 Meldeempfänger	2.319,31 €			
40 Atemschutzmasken	7.720,24 €			
60 Feuerwehrhelme	4.950,52 €			
Persönliche Ausrüstung	519,77 €			
Sonstige Ausrüstungsgegenstände	619,25 €			

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	+ 1.415,68 €	0,00 €
Öffent-rechtl. Kostenersätze	+ 5.060,00 €	+ 3.595,85 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	+ 1.923,44 €	+ 1.923,44 €
Treibstoffe	- 1.678,24 €	- 1.487,63 €
Unterhaltung des sonstigen bew. Vermögens	+ 7.938,65 €	+ 7.907,28 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	+ 2.013,23 €	+ 2.605,17 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 1.100,00 €	- 1.100,00 €
Aus- u. Fortbildung, Umschulung	- 2.706,39 €	+ 43,98 €
Sicherheits-/arbeitsmediz. Betreuung	- 1.382,04 €	- 1.370,41 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	- 22.974,21 €
Auszahlung f. d. Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,00 €	0,00 €	- 5.073,42 €

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- Verbesserung der Vermittlung von Leistungsempfängern der Grundsicherung für Arbeitssuchende in den ersten Arbeitsmarkt - Sicherstellung des Existenzminimums zum Lebensunterhalt durch zeitnahe, umfassende und qualifizierte Beratung der Hilfeberechtigten und Hilfesuchenden - Leistungsberechtigte Personen sollen sowohl durch Information als auch durch aktive Hilfe längerfristig von der Sozialhilfe unabhängig werden	Langzeitarbeitslose Bürger in der Gemeinde Rosendahl
Auftragsgrundlage	Gremien
II. Sozialgesetzbuch; Rats- und Ausschussbeschlüsse; Verträge mit dem Kreis Coesfeld	Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Homering, Antonius	Middendorf, Heinz / Croner, Wolfgang

Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	€	€	€	Ansatz / Ist
in €				(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfererträge	24.593,11	22.000	26.652,98	4.652,98
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.397.576,64	1.550.000	1.509.111,66	-40.888,34
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	600,00	600,00
10 = Ordentliche Erträge	1.422.169,75	1.572.000	1.536.364,64	-35.635,36
11 - Personalaufwendungen	154.154,02	189.055	202.695,60	13.640,60
15 - Transferaufwendungen	1.488.044,32	1.683.000	1.575.285,43	-107.714,57
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	563,65	1.000	70,95	-929,05
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.642.761,99	1.873.055	1.778.051,98	-95.003,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-220.592,24	-301.055	-241.687,34	59.367,66
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-220.592,24	-301.055	-241.687,34	59.367,66
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-220.592,24	-301.055	-241.687,34	59.367,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-220.592,24	-301.055	-241.687,34	59.367,66

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	30.617,12	22.000	28.841,55	6.841,55
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.393.591,64	1.550.000	1.511.134,37	-38.865,63
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.424.208,76	1.572.000	1.539.975,92	-32.024,08
10 - Personalauszahlungen	132.177,30	170.165	191.842,52	21.677,52
14 - Transferauszahlungen	1.390.115,27	1.683.000	1.664.608,93	-18.391,07
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	1.000	0,00	-1.000,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.522.292,57	1.854.165	1.856.451,45	2.286,45
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-98.083,81	-282.165	-316.475,53	-34.310,53
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-98.083,81	-282.165	-316.475,53	-34.310,53
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-98.083,81	-282.165	-316.475,53	-34.310,53

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

(Teil-)Ergebnisplan:

Grundsätzlich wird der gesamte entstehende Aufwand für die Erbringung von Hilfeleistungen zunächst vom Kreis erstattet, d.h. höheren bzw. niedrigeren Aufwendungen stehen entsprechend höhere oder niedrigere Erträge gegenüber. Bei den Erstattungen der Sach- und Personalaufwendungen für das Fallmanagement werden unabhängig vom tatsächlichen Aufwand pauschalierte Beträge, gerechnet nach Fallzahlen, erstattet. Eingeplant waren hierfür in 2009 125.000,00 €. Nach den Fallzahlen tatsächlich erstattet wurde ein Betrag von 128.233,33 € (= +3.233,33 €).

Letztlich werden jedoch die jedoch vom Kreis insgesamt erbrachten (Erstattungs-)Leistungen an die Kommunen in vollem Umfang den Gemeinden angelastet. Dabei werden 50 v.H. der Gesamtaufwendungen über die allgemeine Kreisumlage (Produkt 33 / 16.001 - Allgemeine Finanzwirtschaft) und die verbleibenden 50 v.H. als Direktbeteiligung auf der Grundlage des tatsächlich entstandenen örtlichen Aufwandes bei diesem Produkt abgerechnet. Für die Direktbeteiligung war ein Ansatz von 210.000 € vorgesehen, die tatsächliche Beteiligung lag jedoch mit insgesamt 189.318,60 € um 20.681,40 € unter dem Ansatz.

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerling, Antonius

Zielgruppe/n

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

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Tauber, Anja

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfererträge	1.200,45	4.000	5.227,26	1.227,26
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.936,68	159.500	150.166,24	-9.333,76
10 = Ordentliche Erträge	141.137,13	163.500	155.393,50	-8.106,50
11 - Personalaufwendungen	12.433,73	16.950	16.972,56	22,56
15 - Transferaufwendungen	156.970,08	159.500	178.778,24	19.278,24
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.227,70	500	354,98	-145,02
17 = Ordentliche Aufwendungen	170.631,51	176.950	196.105,78	19.155,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-29.494,38	-13.450	-40.712,28	-27.262,28
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-29.494,38	-13.450	-40.712,28	-27.262,28
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-29.494,38	-13.450	-40.712,28	-27.262,28
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-29.494,38	-13.450	-40.712,28	-27.262,28

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	4.145,72	4.000	5.378,55	1.378,55
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	138.086,02	159.500	152.016,90	-7.483,10
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.231,74	163.500	157.395,45	-6.104,55
10 - Personalauszahlungen	10.921,80	16.950	16.972,56	22,56
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	966,42	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	145.954,79	159.500	186.447,42	26.947,42
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	500	354,98	-145,02
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.843,01	176.950	203.774,96	26.824,96
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-15.611,27	-13.450	-46.379,51	-32.929,51
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-15.611,27	-13.450	-46.379,51	-32.929,51
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-15.611,27	-13.450	-46.379,51	-32.929,51

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Ersatz sozialer Leistungen außerh. von Einrichtungen von Sozialleistungsträgern (Kostenträger Kreis)	+ 1.422,34 €	- 14,40 €
Rückzahlung gewährter Darlehen	0,00 €	+ 1.198,03 €
Kostenerstattungen vom Kreis	- 9.333,76 €	- 7.483,10 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Laufende Sozialhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	+ 30.682,70 €	+ 28.885,37 €
Einmalige Sozialhilfeleistungen an Empfänger lfd. Hilfe außerhalb von Einrichtungen	+ 801,91 €	+ 1.071,91 €
Einmalige Sozialhilfeleistungen an sonstige Hilfeempfänger außerhalb von Einrichtungen	- 2.000,00 €	- 2.000,00 €
Grundsicherung natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen über 65 Jahre	+ 2.527,33 €	+ 8.104,14 €
Grundsicherung natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen unter 65 Jahre	- 7.482,77 €	- 3.495,89 €
Hilfe in Einrichtungen Grundsicherung < 65 Jahre	- 5.467,88 €	- 5.467,88 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
Sicherung des Nachranges der Sozialhilfe	Unterhaltsberechtigte Empfänger von Sozialleistungen sowie die Unterhaltsverpflichteten
Auftragsgrundlage	Gremien
Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)	Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Homerling, Antonius	Tauber, Anja

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfererträge	5.246,96	2.300	11.037,21	8.737,21
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37,00	0	13,00	13,00
10 = Ordentliche Erträge	5.283,96	2.300	11.050,21	8.750,21
11 - Personalaufwendungen	12.524,10	2.950	3.030,68	80,68
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.524,10	2.950	3.030,68	80,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-7.240,14	-650	8.019,53	8.669,53
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-7.240,14	-650	8.019,53	8.669,53
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-7.240,14	-650	8.019,53	8.669,53
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-7.240,14	-650	8.019,53	8.669,53

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.866,64	2.300	9.426,75	7.126,75
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37,00	0	13,00	13,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.903,64	2.300	9.439,75	7.139,75
10 - Personalauszahlungen	8.744,27	2.950	3.030,68	80,68
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.744,27	2.950	3.030,68	80,68
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.840,63	-650	6.409,07	7.059,07
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.840,63	-650	6.409,07	7.059,07
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.840,63	-650	6.409,07	7.059,07

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge / Einzahlungen</u>		
Übergeleitete Unterhaltsansprüche SGB II (Kostenträger Bund)	+ 4.078,38 €	+ 3.318,24 €
Übergeleitete Unterhaltsansprüche SGB II (Kostenträger Kreis)	+ 4.898,83 €	+ 4.048,51 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG); Flüchtlingsaufnahme-gesetz (FlüAG); Aufenthaltsgesetz (AufenthG); Zuweisung von Flüchtlingen durch Landesbehörden

Budgetverantwortliche/r

Homering, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz / Voß, Bernd

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.658,00	45.000	23.794,00	-21.206,00
3 + Sonstige Transfererträge	6.802,01	1.500	1.307,26	-192,74
10 = Ordentliche Erträge	43.460,01	46.500	25.101,26	-21.398,74
11 - Personalaufwendungen	15.908,99	18.995	16.513,85	-2.481,15
15 - Transferaufwendungen	141.532,21	184.000	161.347,72	-22.652,28
17 = Ordentliche Aufwendungen	157.441,20	202.995	177.861,57	-25.133,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-113.981,19	-156.495	-152.760,31	3.734,69
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-113.981,19	-156.495	-152.760,31	3.734,69
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-113.981,19	-156.495	-152.760,31	3.734,69
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-113.981,19	-156.495	-152.760,31	3.734,69

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.658,00	45.000	23.794,00	-21.206,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	6.642,36	1.500	1.107,26	-392,74
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.300,36	46.500	24.901,26	-21.598,74
10 - Personalauszahlungen	12.318,24	15.750	14.678,36	-1.071,64
14 - Transferauszahlungen	129.403,83	184.000	168.108,91	-15.891,09
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.722,07	199.750	182.787,27	-16.962,73
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-98.421,71	-153.250	-157.886,01	-4.636,01
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-98.421,71	-153.250	-157.886,01	-4.636,01
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-98.421,71	-153.250	-157.886,01	-4.636,01

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Land)	- 21.206,00 €	- 21.206,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Bezüge Beamte	- 1.055,17 €	- 1.055,17 €
Grundleistungen § 3 AsylbLG	- 16.593,90 €	- 13.513,12 €
Leistungen nach § 2 AsylbLG	+ 7.386,20 €	+ 8.653,15 €
Sachleistungen nach § 3 AsylbLG	- 12.147,26 €	- 9.536,45 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung) - Sicherstellung einer rechtssicheren und kundenorientierten Beratung und Bedienung. - Zeitnahe Bearbeitung und Weiterleitung der Rentenanträge. - Verstärkte Information über Anspruchsberechtigung (Brochüren, Internet)	Zielgruppe/n - Rentenversicherte und Kriegsopfer sowie deren Hinterbliebene - Behinderte und Pflegebedürftige und deren Angehörige - Vertriebene und Spätaussiedler - Senioren/-innen in der Gemeinde Rosendahl
Auftragsgrundlage Sozialgesetzbücher; Fremdrentengesetz (FRG), Bundesversorgungsgesetz (BVG); Bundesvertriebenen- und Flüchtlingsrecht (BVFG); Pflegegesetz NRW	Gremien Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r Homering, Antonius	Produktverantwortliche/r Middendorf, Heinz / Tauber, Anja

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 / Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	16.913,87	21.885	17.179,98	-4.705,02
15 - Transferaufwendungen	2.956,00	2.960	2.956,00	-4,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	19.869,87	24.845	20.135,98	-4.709,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	16.913,87	21.885	17.179,98	-4.705,02
14 - Transferauszahlungen	2.956,00	2.960	2.956,00	-4,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.869,87	24.845	20.135,98	-4.709,02
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-19.869,87	-24.845	-20.135,98	4.709,02

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	- 3.456,49 €	- 3.456,49 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung) - Die Kindertagesbetreuung soll weiterhin in freier Trägerschaft erfolgen, wobei bedarfsorientierte Angebote, wie z. B. "Über-Mittag-Betreuung" und "altersgemischte Gruppen" vorzuhalten sind - Auf der Grundlage der bestehenden Beschlüsse und Vereinbarungen sollen die anerkennungsfähigen Betriebskosten (Personal- und Sachkosten) weiterhin aus gemeindlichen Mitteln mitfinanziert werden.	Zielgruppe/n Eltern und Kinder, Kindergartenenträger
Auftragsgrundlage Kinderjugendhilfegesetz, vertragliche Vereinbarungen mit freien Trägern, Rats- und Ausschussbeschlüsse	Gremien Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss Rat
Budgetverantwortliche/r Homerig, Antonius	Produktverantwortliche/r Homerig, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	614,23	614,23
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	293.459,77	270.000	288.313,02	18.313,02
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	380,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	293.839,77	270.000	288.927,25	18.927,25
11 - Personalaufwendungen	12.223,15	13.985	10.771,54	-3.213,46
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380,00	0	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	614,20	614,20
15 - Transferaufwendungen	426.243,68	416.550	419.218,66	2.668,66
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	581,27	0	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	439.428,10	430.535	430.604,40	69,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-145.588,33	-160.535	-141.677,15	18.857,85
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-145.588,33	-160.535	-141.677,15	18.857,85
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-145.588,33	-160.535	-141.677,15	18.857,85
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-145.588,33	-160.535	-141.677,15	18.857,85

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	298.038,93	270.000	288.264,31	18.264,31
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	380,00	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.418,93	270.000	288.264,31	18.264,31
10 - Personalauszahlungen	12.223,15	13.985	10.771,54	-3.213,46
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	380,00	0	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	423.126,48	416.550	422.690,48	6.140,48
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	435.729,63	430.535	433.462,02	2.927,02
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-137.310,70	-160.535	-145.197,71	15.337,29
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	31.500	20.310,60	-11.189,40
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.500	20.310,60	-11.189,40
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.000	22.988,43	-12.011,57
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000	22.988,43	-12.011,57
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-3.500	-2.677,83	822,17
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-137.310,70	-164.035	-147.875,54	16.159,46
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-137.310,70	-164.035	-147.875,54	16.159,46

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	31.500	20.310,60	-11.189,40
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Landeszuweisung für Ausstattung				
Erweiterung DRK-Kindergarten Darfeld 20.310,60 €				
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.000	22.988,43	-12.011,57
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Büromöbel / -ausstattung 4.607,86 €				
Gardinen / Vorhänge 5.412,01 €				
Gaderorbe mit Ablagen 1.947,00 €				
Raumteiler 941,83 €				
Diverse Kindergartenmöbel 7.100,23 €				
Diverse Spielgeräte 2.979,50 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Elternbeiträge	+ 18.313,02 €	+ 18.264,31 €
Investitionszuwendungen vom Land	0,00 €	- 11.189,40 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte für tariflich Beschäftigte	- 2.303,69 €	- 2.303,69 €
Zuweisungen und Zuschüsse (sonst. inländ. Bereich)	- 15.595,65 €	- 12.123,83 €
Sonstige Transferaufwendungen	+ 18.264,31 €	+ 18.264,31 €
Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	0,00 €	- 12.011,57 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Voß, Bernd

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	0,00	-100,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	100	0,00	-100,00
11 - Personalaufwendungen	23.494,89	36.295	36.164,41	-130,59
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.494,89	36.295	36.164,41	-130,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
7 + Sonstige Einzahlungen	0,00	100	0,00	-100,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	0,00	-100,00
10 - Personalauszahlungen	23.494,89	36.295	36.164,41	-130,59
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.494,89	36.295	36.164,41	-130,59
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-23.494,89	-36.195	-36.164,41	30,59

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz (OBG), sonstige ordnungsrechtliche Vorschriften

Budgetverantwortliche/r

Homerding, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz / Voß, Bernd

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.587,12	1.800	3.264,04	1.464,04
10 = Ordentliche Erträge	1.587,12	1.800	3.264,04	1.464,04
11 - Personalaufwendungen	660,04	1.845	1.702,97	-142,03
17 = Ordentliche Aufwendungen	660,04	1.845	1.702,97	-142,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	927,08	-45	1.561,07	1.606,07
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	927,08	-45	1.561,07	1.606,07
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	927,08	-45	1.561,07	1.606,07
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	89,18	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	837,90	-45	1.561,07	1.606,07

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.587,12	1.800	3.264,04	1.464,04
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.587,12	1.800	3.264,04	1.464,04
10 - Personalauszahlungen	420,66	1.625	1.580,60	-44,40
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420,66	1.625	1.580,60	-44,40
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.166,46	175	1.683,44	1.508,44
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	-481,47	-481,47
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-481,47	-481,47
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0	481,47	481,47
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	1.166,46	175	2.164,91	1.989,91
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.166,46	175	2.164,91	1.989,91

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	-481,47	-481,47
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):</u>				
<i>(Umbuchung in den Aufwand)</i>				
Einhebelspülatterie -160,65 €				
Nirosta-Doppelspüle -320,82 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Sonstige Benutzungsgebühren	+ 1.464,04 €	+ 1.464,04 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

Sicherstellung einer angemessenen und menschenwürdigen Unterbringung der Aussiedler und ausländischen Flüchtlinge

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerding, Antonius

Zielgruppe/n

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

Gremien

Sport-, Kultur-, Familien und Sozialausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Middendorf, Heinz / Voß, Bernd

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.530,87	25.000	52.248,49	27.248,49
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	263,10	263,10
10 = Ordentliche Erträge	74.530,87	25.000	52.511,59	27.511,59
11 - Personalaufwendungen	4.307,68	5.570	4.993,43	-576,57
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.357,35	0	506,48	506,48
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.665,03	5.570	5.499,91	-70,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	63.865,84	19.430	47.011,68	27.581,68
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	63.865,84	19.430	47.011,68	27.581,68
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	63.865,84	19.430	47.011,68	27.581,68
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.706,69	39.790	54.634,67	14.844,67
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	17.159,15	-20.360	-7.622,99	12.737,01

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.108,03	25.000	38.294,85	13.294,85
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.108,03	25.000	38.294,85	13.294,85
10 - Personalauszahlungen	2.745,38	4.705	4.503,97	-201,03
15 - Sonstige Auszahlungen	-81,42	0	0,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.663,96	4.705	4.503,97	-201,03
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	40.444,07	20.295	33.790,88	13.495,88
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	40.444,07	20.295	33.790,88	13.495,88
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	40.444,07	20.295	33.790,88	13.495,88

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Sonstige Benutzungsgebühren	+ 8.528,52 €	+ 12.528,89 €
Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	+ 18.719,97 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	+ 14.844,67 €	0,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Homerig, Antonius

Zielgruppe/n

Hinterbliebene die eine Begräbnisstätte für einen Verstorbenen benötigen, Kirchen

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Homerig, Antonius

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.398,61	32.630	30.706,49	-1.923,51
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124,50	200	358,00	158,00
10 = Ordentliche Erträge	36.262,05	34.580	32.803,43	-1.776,57
11 - Personalaufwendungen	6.224,71	6.660	6.569,26	-90,74
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.395,26	10.050	9.027,23	-1.022,77
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.723,63	3.705	3.797,12	92,12
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	39,00	150	62,58	-87,42
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.382,60	20.565	19.456,19	-1.108,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	11.879,45	14.015	13.347,24	-667,76
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	11.879,45	14.015	13.347,24	-667,76
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	11.879,45	14.015	13.347,24	-667,76
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.056,63	6.800	4.895,13	-1.904,87
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	4.822,82	7.215	8.452,11	1.237,11

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.738,94	1.750	1.738,94	-11,06
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.394,00	36.800	36.823,00	23,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	124,50	200	258,00	58,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.257,44	38.750	38.819,94	69,94
10 - Personalauszahlungen	5.131,51	6.135	6.214,64	79,64
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.965,17	10.050	9.161,01	-888,99
15 - Sonstige Auszahlungen	39,00	150	62,58	-87,42
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.135,68	16.335	15.438,23	-896,77
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	32.121,76	22.415	23.381,71	966,71
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.590,00	2.000	1.180,00	-820,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.590,00	2.000	1.180,00	-820,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	790,65	790,65
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	172,67	0	-172,67	-172,67
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	172,67	0	617,98	617,98
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.417,33	2.000	562,02	-1.437,98
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	33.539,09	24.415	23.943,73	-471,27
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	33.539,09	24.415	23.943,73	-471,27

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.590,00	2.000	1.180,00	-820,00
Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):				
Kostenersätze für Grabeinfassungen 1.180,00 €				
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	790,65	790,65
Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):				
Herstellung von 2 Parkplätzen 790,65 €				
2 Erwerb von bewegl. Vermögensgegenständen	172,67	0	-172,67	-172,67
Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich):				
Material für Schrank -172,67 €				
(Umb. in den Aufwand)				

Erläuterungen:

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

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Leichenhallengebühren	- 886,00 €	- 1.642,00 €
Bestattungsgebühren	- 1.034,00 €	+ 1.860,00 €
Nutzungs- und Unterhaltungsentgelte Friedhof Holtwick	- 31,92 €	+ 3.525,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	- 504,84 €	- 1.009,71 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.904,87 €	0,00 €

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		1	2	3	4
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	467.227,40	561.350	475.427,63	-85.922,37
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.426.161,11	2.430.760	2.353.911,00	-76.849,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.517,66	250	0,00	-250,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.665,60	87.700	95.226,57	7.526,57
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.877,05	500	33.746,43	33.246,43
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.200,00	0	33.576,88	33.576,88
10	= Ordentliche Erträge	3.027.648,82	3.080.560	2.991.888,51	-88.671,49
11	- Personalaufwendungen	999.109,79	998.090	984.513,83	-13.576,17
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.226.273,55	1.526.105	1.421.070,16	-105.034,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.640.987,32	1.489.295	1.621.145,85	131.850,85
15	- Transferaufwendungen	4.976,92	0	6.385,57	6.385,57
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	786.311,63	691.745	736.542,77	44.797,77
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.657.659,21	4.705.235	4.769.658,18	64.423,18
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.630.010,39	-1.624.675	-1.777.769,67	-153.094,67
19	+ Finanzerträge	10.269,92	9.260	9.253,89	-6,11
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.093,37	114.290	102.211,88	-12.078,12
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-107.823,45	-105.030	-92.957,99	12.072,01
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.737.833,84	-1.729.705	-1.870.727,66	-141.022,66
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	174.116,56	174.116,56
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	174.116,56	174.116,56
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.737.833,84	-1.729.705	-1.696.611,10	33.093,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.500,41	12.570	16.739,60	4.169,60
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.072,51	70.070	76.696,70	6.626,70
29	Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.797.405,94	-1.787.205	-1.756.568,20	30.636,80

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.028.337,44	2.030.400	1.951.610,05	-78.789,95
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.188,34	250	0,00	-250,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	115.450,20	65.700	100.139,22	34.439,22
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.269,92	9.260	183.370,45	174.110,45
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.157.245,90	2.255.610	2.235.119,72	-20.490,28
10 - Personalauszahlungen	975.828,87	977.310	970.466,99	-6.843,01
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.168.581,20	1.526.105	1.400.467,21	-125.637,79
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	118.093,37	114.290	102.211,88	-12.078,12
14 - Transferauszahlungen	17.044,95	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	705.554,60	691.745	652.647,82	-39.097,18
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.985.102,99	3.309.450	3.125.793,90	-183.656,10
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-827.857,09	-1.053.840	-890.674,18	163.165,82
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.950,00	176.500	60.000,00	-116.500,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500	2.618,00	2.118,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	452.747,36	349.250	225.393,67	-123.856,33
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	457.697,36	526.250	288.011,67	-238.238,33
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	697,77	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	563.680,86	1.177.500	422.188,66	-755.311,34
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.147,65	81.850	68.027,61	-13.822,39
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	25.054,88	25.054,88
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	623.526,28	1.259.350	515.271,15	-744.078,85
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-165.828,92	-733.100	-227.259,48	505.840,52
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-993.686,01	-1.786.940	-1.117.933,66	669.006,34
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	28.540,43	15.100	28.982,20	13.882,20
34 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	107.927,31	129.920	785.064,02	655.144,02
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-79.386,88	-114.820	-756.081,82	-641.261,82
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.073.072,89	-1.901.760	-1.874.015,48	27.744,52

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

Rats- und Ausschussbeschlüsse, Aufträge der Fachbereiche

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

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

Gremien**Produktverantwortliche/r**

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.341,33	4.640	5.531,09	891,09
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	2.618,00	2.118,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	4.200,00	0	33.576,88	33.576,88
10 = Ordentliche Erträge	6.541,33	5.140	41.725,97	36.585,97
11 - Personalaufwendungen	571.172,87	566.065	557.674,29	-8.390,71
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.023,31	67.000	69.817,73	2.817,73
14 - Bilanzielle Abschreibungen	32.819,11	32.010	32.503,03	493,03
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.864,59	15.500	15.378,42	-121,58
17 = Ordentliche Aufwendungen	679.879,88	680.575	675.373,47	-5.201,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-673.338,55	-675.435	-633.647,50	41.787,50
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-673.338,55	-675.435	-633.647,50	41.787,50
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-673.338,55	-675.435	-633.647,50	41.787,50
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.096,50	10.750	13.247,46	2.497,46
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.273,50	25.310	25.429,34	119,34
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-684.515,55	-689.995	-645.829,38	44.165,62

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	569.424,11	564.485	556.608,83	-7.876,17
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.505,64	67.000	70.366,87	3.366,87
15 - Sonstige Auszahlungen	13.696,12	15.500	13.754,27	-1.745,73
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	648.625,87	646.985	640.729,97	-6.255,03
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-648.625,87	-646.985	-640.729,97	6.255,03
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500	2.618,00	2.118,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500	2.618,00	2.118,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.532,02	57.500	46.580,22	-10.919,78
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.532,02	57.500	46.580,22	-10.919,78
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-38.532,02	-57.000	-43.962,22	13.037,78
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-687.157,89	-703.985	-684.692,19	19.292,81
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-687.157,89	-703.985	-684.692,19	19.292,81

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)	0,00	500	2.618,00	2.118,00
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich)</u>				
Verkauf gebr. Kleinschlepper 2.618,00 €				
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.532,02	57.500	46.580,22	-10.919,78
<u>Einzelaufstellung 2009 (nachrichtlich)</u>				
Iseki-Kleinschlepper 42.566,00 €				
Gebrauchte Straßenwalze 1.000,00 €				
Stihl-Hochentlaster 699,99 €				
Rückfahrkamera für Schlepper 573,06 €				
Sonstige Maschinen, Geräte uä. 1.741,17 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	+ 2.118,00 €	+ 2.118,00 €
Aktiviert Eigenleistungen	+ 33.576,88 €	0,00 €
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 2.497,46 €	0,00 €

Aufwendungen/Auszahlungen

Entgelte tarifl. Beschäftigte	- 7.182,10 €	- 7.182,10 €
Beiträge z. gesetzl. Sozialversicherung für tarifl. Beschäftigte	- 1.483,53 €	- 1.483,53 €
Abfallverwertung u. -entsorgung	- 1.436,60 €	- 969,10 €
Treibstoffe	- 3.135,44 €	- 3.202,43 €
Instandhaltung von Fahrzeugen	+ 3.600,29 €	+ 3.895,45 €
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	+ 1.412,15 €	+ 1.294,86 €
Erwerb von Waren und Gütern zum Sofortigen Verbrauch	+ 708,69 €	+ 1.009,72 €
Kfz-Versicherungen	- 1.494,92 €	- 1.477,40 €
Wertveränderung bei Sachanlagen	+ 1.635,32 €	0,00 €
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	- 10.919,78 €

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Kinder und Jugendliche sowie deren Erziehungsberechtigte

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wübbelt, Christoph

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.072,78	780	1.392,57	612,57
10 = Ordentliche Erträge	1.072,78	780	1.392,57	612,57
11 - Personalaufwendungen	7.528,98	7.940	7.973,77	33,77
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.321,79	7.000	2.650,76	-4.349,24
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.727,73	7.350	7.555,23	205,23
17 = Ordentliche Aufwendungen	19.578,50	22.290	18.179,76	-4.110,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-18.505,72	-21.510	-16.787,19	4.722,81
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-18.505,72	-21.510	-16.787,19	4.722,81
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-18.505,72	-21.510	-16.787,19	4.722,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-18.505,72	-21.510	-16.787,19	4.722,81

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	7.528,98	7.940	7.973,77	33,77
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.279,19	7.000	2.807,05	-4.192,95
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.808,17	14.940	10.780,82	-4.159,18
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-11.808,17	-14.940	-10.780,82	4.159,18
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500,00	0	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	2.678,31	-7.321,69
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.831,26	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.831,26	10.000	2.678,31	-7.321,69
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.331,26	-10.000	-2.678,31	7.321,69
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-16.139,43	-24.940	-13.459,13	11.480,87
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-16.139,43	-24.940	-13.459,13	11.480,87

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Anschaffung von Spielgeräten	5.831,26	10.000	2.690,90	-7.309,10
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Spielgeräte (Baugeb. Nord-West, Darfeld) 407,24 €				
Spielgeräte (Schulweg, Holtwick) 1.277,12 €				
Spielgeräte (Birkenweg, Holtwick) 1.006,54 €				
1 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0	-12,59	-12,59
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Absetzung Material Spielplatz Höpingen -12,59 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	- 3.881,25 €	- 3.737,55 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00 €	- 7.309,10 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Investoren, Bauwillige, Grundstückseigentümer

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / . Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	62.127,44	62.150	61.637,98	-512,02
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.943,78	102.000	54.777,36	-47.222,64
17 = Ordentliche Aufwendungen	99.071,22	164.150	116.415,34	-47.734,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-99.071,22	-164.150	-116.415,34	47.734,66

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	56.881,13	58.200	58.974,35	774,35
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.539,20	102.000	60.663,34	-41.336,66
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.420,33	160.200	119.637,69	-40.562,31
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-86.420,33	-160.200	-119.637,69	40.562,31
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-86.420,33	-160.200	-119.637,69	40.562,31
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-86.420,33	-160.200	-119.637,69	40.562,31

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen	- 1.286,37 €	0,00 €
Erstattung von Aufwendungen aus lfd. Verw.-Tätigkeit	+ 6.000,00 €	+ 6.000,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 53.222,64 €	- 47.336,66 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

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

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.557,30	1.500	1.477,00	-23,00
10 = Ordentliche Erträge	1.557,30	1.500	1.477,00	-23,00
11 - Personalaufwendungen	22.887,52	19.825	18.896,77	-928,23
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.887,52	19.825	18.896,77	-928,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-21.330,22	-18.325	-17.419,77	905,23
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-21.330,22	-18.325	-17.419,77	905,23
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-21.330,22	-18.325	-17.419,77	905,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-21.330,22	-18.325	-17.419,77	905,23

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.527,30	1.500	1.507,00	7,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.527,30	1.500	1.507,00	7,00
10 - Personalauszahlungen	21.430,21	18.510	18.008,89	-501,11
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.430,21	18.510	18.008,89	-501,11
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-19.902,91	-17.010	-16.501,89	508,11
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-19.902,91	-17.010	-16.501,89	508,11
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-19.902,91	-17.010	-16.501,89	508,11

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

-+

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

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

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	3.328,10	3.745	3.597,57	-147,43
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	272,71	-2.727,29
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.328,10	6.745	3.870,28	-2.874,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	3.328,10	3.745	3.597,57	-147,43
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	272,71	-2.727,29
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.328,10	6.745	3.870,28	-2.874,72
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.328,10	-6.745	-3.870,28	2.874,72

Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Teil B (Einzelinvestitionen)	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	- 2.727,29 €	- 2.727,29 €

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

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

Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
Ertrags- und Aufwandsarten	2008	2009	2009	Ansatz / Ist
in €	€	€	€	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.033,56	15.100	18.308,04	3.208,04
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.145.210,23	2.151.745	2.066.324,48	-85.420,52
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.233,08	58.000	84.625,40	26.625,40
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	31.128,43	31.128,43
10 = Ordentliche Erträge	2.241.476,87	2.224.845	2.200.386,35	-24.458,65
11 - Personalaufwendungen	249.767,22	255.360	249.766,71	-5.593,29
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	544.711,45	639.800	591.360,92	-48.439,08
14 - Bilanzielle Abschreibungen	311.494,11	302.865	318.572,01	15.707,01
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	692.875,55	574.245	643.506,68	69.261,68
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.798.848,33	1.772.270	1.803.206,32	30.936,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	442.628,54	452.575	397.180,03	-55.394,97
19 + Finanzerträge	10.269,92	9.260	9.253,89	-6,11
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.093,37	114.290	102.211,88	-12.078,12
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-107.823,45	-105.030	-92.957,99	12.072,01
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	334.805,09	347.545	304.222,04	-43.322,96
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	174.116,56	174.116,56
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	174.116,56	174.116,56
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	334.805,09	347.545	478.338,60	130.793,60
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.799,01	44.760	51.267,36	6.507,36
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	285.006,08	302.785	427.071,24	124.286,24

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.027.327,80	2.024.900	1.950.003,05	-74.896,95
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.213,02	58.000	94.252,33	36.252,33
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.269,92	9.260	183.370,45	174.110,45
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.150.810,74	2.092.160	2.227.625,83	135.465,83
10 - Personalauszahlungen	238.727,68	245.115	242.822,90	-2.292,10
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	487.305,32	639.800	570.003,72	-69.796,28
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	118.093,37	114.290	102.211,88	-12.078,12
15 - Sonstige Auszahlungen	602.075,72	574.245	569.746,74	-4.498,26
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.446.202,09	1.573.450	1.484.785,24	-88.664,76
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	704.608,65	518.710	742.840,59	224.130,59
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	161.487,68	175.000	162.993,44	-12.006,56
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	161.487,68	175.000	162.993,44	-12.006,56
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	442.003,59	791.500	264.103,80	-527.396,20
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.854,67	19.850	21.447,39	1.597,39
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	450.858,26	811.350	285.551,19	-525.798,81
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-289.370,58	-636.350	-122.557,75	513.792,25
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	415.238,07	-117.640	620.282,84	737.922,84
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	28.540,43	15.100	28.982,20	13.882,20
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	107.927,31	129.920	785.064,02	655.144,02
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-79.386,88	-114.820	-756.081,82	-641.261,82
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	335.851,19	-232.460	-135.798,98	96.661,02

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Zeile 23)				
1 Beiträge und ähnliche Entgelte	161.487,68	175.000	162.993,44	-12.006,56
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Kanalanschlussbeiträge	162.993,448 €			
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	160.000	90,90	-159.909,10
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Material Carport Kläranlage Osterwick	90,90 €			
2 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	442.003,59	631.500	264.012,90	-367.487,10
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Kanalsanierungen	194.589,94 €			
PW Hennewich	4.076,94 €			
PW Am Spielberg	6.692,31 €			
RW Kanal Handwerkerstraße	12.013,15 €			
Hausanschlüsse RW	5.560,62 €			
Hausanschlüsse MW	1.223,52 €			

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
Teil B (Einzelinvestitionen) in €		1	2	3	4
SW Kanal Eichenkamp II	28.203,25 €				
SW Kanal Kleikamp	5.236,94 €				
Kleine Kanalbaumaßnahmen	6.416,23 €				
3 Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		8.854,67	19.850	21.447,39	1.597,39
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>					
Drehkolbenpumpe PW Hennewich	20.659,55 €				
Stihl Motorsäge	339,89 €				
2 Kühlschränke	308,00 €				
Akku-Bohrschrauber	139,95 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zweisungen	+ 3.208,04 €	0,00 €
Schmutz- u. Niederschlagswassergebühren	- 83.464,74 €	-181.153,46 €
Entsorgung Grundstücksanlagen	+ 3.062,93 €	+ 3.044,91 €
Kleininleitergebühren	- 6.565,60 €	- 6.467,92 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	+ 2.446,89 €	0,00 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	+ 26.625,40 €	+ 36.252,33 €
Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	+ 31.128,43 €	0,00 €
Außerordentliche Erträge	+ 174.116,56 €	+ 174.116,56 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	- 12.006,56 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
Entgelte tarifl. Beschäftigte	- 1.276,24 €	- 1.276,24 €
Beiträge z. gesetzl. Sozialversicherung für tarifl. Beschäftigte	- 1.178,37 €	- 1.178,37 €
Zuführungen zu Pensions- und Beihilfe- rückstellungen für Beamte	- 3.301,19 €	0,00 €
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	- 17.020,86 €	- 25.241,49 €
Stromkosten	- 22.263,30 €	- 22.160,01 €
Abfallverwertung u. -entsorgung	- 1.563,19 €	- 1.092,91 €
Sonstige öffentliche Abgaben	+ 10.035,92 €	- 2.219,82 €
Klärschlammverwertung und -entsorgung	- 3.184,68 €	+ 3.401,36 €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	- 12.107,43 €	- 14.628,84 €
Treibstoffe	- 1.196,68 €	- 1.216,22 €
Unterhaltung des bewegl. Vermögens	+ 1.304,25 €	+ 1.128,45 €
Erwerb von Waren und Gütern zum sofortigen Verbrauch	+ 1.681,02 €	+ 1.748,29 €
Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	+ 1.157,50 €	+ 1.256,43 €
Aufwands- u. Kostenerstattung an Dritte	- 1.920,34 €	- 1.920,34 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 2.762,99 €	- 8.442,06 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 15.707,01 €	0,00 €
Nutzungsentgelte	+ 1.312,84 €	+ 1.692,89 €
Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen	+ 5.048,49 €	0,00 €
Zuführung Sonderposten „Gebührenaussgleich“	+ 69.136,64 €	0,00 €
Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufs- Vertretungen, Vereine	- 4.536,00 €	- 4.536,00 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	- 12.078,12 €	- 12.078,12 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+ 6.507,36 €	0,00 €
Auszahlungen f. Hochbaumaßnahmen	0,00 €	-159.909,10 €
Auszahlungen f. Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	-367.487,10 €
Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00 €	+ 1.597,39 €
Rückflüsse von Ausleihungen an verb. Unternehmen	0,00 €	+ 13.870,12 €
Tilgung von Kredit für Investitionen	0,00 €	+ 655.144,72 €

Bilanzauszug zum 31.12.2009
Produkt 11.003 - Abwasserbeseitigung

AKTIVA

	€	31.12.2009 €	€	01.01.2009 T€
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	0,0
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 <u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksglei-</u> <u>che Rechte</u>				
1.2.1.1 Grünflächen		11.715,31		12,1
1.2.2 <u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</u> <u>Rechte</u>				
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsge- bäude		2.485,12		2,6
1.2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>				
1.2.3.1 Grund und Boden	162.379,39			166,0
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen	9.903.108,78	10.065.488,17		9.890,0
1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen		645.014,47		672,5
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		8.688,11		9,6
1.2.8 Anlagen im Bau		7.494,32	10.740.885,50	7,1
1.3 Finanzanlagen				
1.3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		32.584,77		46,4
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		193.098,66	225.683,43	208,2
Summe Anlagevermögen			10.966.568,93	11.014,5
2. Umlaufvermögen				
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögens- gegenstände				
2.2.1 Öffentl. rechtl. Forderungen		89.298,73		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		27.625,40	116.924,13	224,8
2.4 Liquide Mittel			0,00	2,8
Summe Umlaufvermögen			116.924,13	227,6
			11.083.493,06	11.242,1

PASSIVA

	€	31.12.2009 €	€	01.01.2009 T€
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		4.047.491,62		4.047,5
1.3 Kapitalrücklage		927.246,39		642,2
1.4 Jahresüberschuss		427.071,24	5.401.809,25	285,0
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		412.285,28		401,2
2.2 für Beiträge		2.778.422,36		2.719,4
2.3 für Gebührenaussgleich		168.985,76		99,8
2.4 Sonstige Sonderposten		11.753,67	3.371.447,07	11,8
3. Rückstellungen				
3.4 Sonstige Rückstellungen			0,00	150,9
4. Verbindlichkeiten				
4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten		2.031.138,49		2.816,2
4.3 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung		82.082,07		0,0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		197.016,18	2.310.236,74	68,1
			11.083.493,06	11.242,1

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

Ziele (Kurzbeschreibung) - Gewährleistung eines funktionsgerechten und sicheren Straßen- und Wegenetzes einschl. ihrer Ausleuchtung - Substanzerhaltung und -verbesserung des Infrastrukturvermögens - Energiesparender Betrieb der Straßenbeleuchtung	Zielgruppe/n Einwohner/-innen, Verkehrsteilnehmer, Grundstückseigentümer
Auftragsgrundlage Baugesetzbuch (BauGB), Straßen- und Wegegesetz NRW, Bebauungspläne, Satzungen, Rats- und Ausschussbeschlüsse	Gremien Planungs-, Bau- und Umweltausschuss, Rat
Budgetverantwortliche/r Wellner, Norbert	Produktverantwortliche/r Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.779,73	540.830	450.195,93	-90.634,07
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.894,90	274.515	286.109,52	11.594,52
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	808,08	250	0,00	-250,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.432,52	12.700	10.601,17	-2.098,83
10 = Ordentliche Erträge	727.915,23	828.295	746.906,62	-81.388,38
11 - Personalaufwendungen	65.146,21	68.090	68.533,18	443,18
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	557.844,59	685.250	674.769,33	-10.480,67
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.288.946,37	1.147.070	1.262.515,58	115.445,58
15 - Transferaufwendungen	4.976,92	0	6.385,57	6.385,57
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.560,94	99.550	73.660,21	-25.889,79
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.994.475,03	1.999.960	2.085.863,87	85.903,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-1.266.559,80	-1.171.665	-1.338.957,25	-167.292,25
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.266.559,80	-1.171.665	-1.338.957,25	-167.292,25
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-1.266.559,80	-1.171.665	-1.338.957,25	-167.292,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-1.266.559,80	-1.171.665	-1.338.957,25	-167.292,25

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	444,00	1.000	100,00	-900,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.478,76	250	0,00	-250,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.237,18	7.700	5.886,89	-1.813,11
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.159,94	158.950	5.986,89	-152.963,11
10 - Personalauszahlungen	61.357,21	64.400	66.047,12	1.647,12
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	560.090,08	685.250	674.634,74	-10.615,26
15 - Sonstige Auszahlungen	87.501,62	99.550	65.149,35	-34.400,65
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708.948,91	849.200	805.831,21	-43.368,79
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-703.788,97	-690.250	-799.844,32	-109.594,32
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.450,00	176.500	60.000,00	-116.500,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	291.259,68	174.250	62.400,23	-111.849,77
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	294.709,68	350.750	122.400,23	-228.349,77
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	128.304,74	376.000	155.406,55	-220.593,45
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	25.054,88	25.054,88
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	128.304,74	376.000	180.461,43	-195.538,57
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	166.404,94	-25.250	-58.061,20	-32.811,20
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-537.384,03	-715.500	-857.905,52	-142.405,52
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-537.384,03	-715.500	-857.905,52	-142.405,52

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
EINZAHLUNGEN (Ziffer 23)				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.450,00	176.500	60.000,00	-116.500,00
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Zuwendung Land (Bürgeradweg Rockel) 60.000,00€				
2 Beiträge und ähnliche Entgelte	291.259,68	174.250	62.400,23	-111.849,77
Ablösung KAG-Beiträge (Darfelder Markt) 3.786,04 €				
Erschließungsbeiträge BauGB 58.614,19 €				
AUSZAHLUNGEN (Ziffer 30)				
1 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	17.000	16.529,64	-470,36
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Brücke Bürgeradweg Rockel 16.529,64 €				
2 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	128.304,74	359.000	138.876,91	-220.123,09
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>				
Endausbau „Straße von Parne“ 100,06 €				
Endausbau Straße „Burloer Weg“ 99,07 €				
Bahnradweg Lutum-Rheine 2.374,45 €				
Bürgeradweg K 37 Geitendorf 804,08 €				
Bürgeradweg „Rockel“ 65.622,35 €				

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
Teil B (Einzelinvestitionen) in €		1	2	3	4
Baustraße Erw. Gew.-gebiet Eichenkamp	37.502,20 €				
Endausbau Straße „In de Kämp“	24.000,00 €				
Straßenlampen Wiedings Stegge	4.224,24 €				
Straßenlampe Burloer Weg	1.408,08 €				
Straßenlampen Kleikamp	1.408,08 €				
Sonstige Maßnahmen	1.334,30 €				
3 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		0,00	0	25.054,88	25.054,88
<u>Einzelauflistung 2009 (nachrichtlich):</u>					
Zuw. Radweg entlang der K 32	13.000,00 €				
Zuw. Kreisstraße 33	12.054,88 €				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	- 150.000,00 €	-150.000,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	+ 56.035,61 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	- 12.454,52 €	0,00 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	- 2.098,83 €	- 1.813,11 €
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00 €	-116.500,00 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	-111.849,77 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Entgelte tarifl. Beschäftigte	+ 1.644,87 €	+ 1.644,87 €
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	- 13.822,92 €	- 11.724,36 €
Erstattungen an das Land	+ 2.380,78 €	+ 2.380,78 €
Stromkosten	- 1.865,85 €	- 3.693,09 €
Abfallverwertung und -entsorgung	+ 2.887,16 €	+ 2.479,17 €
Bilanzielle Abschreibungen	+ 115.445,58 €	0,00 €
Auflösung investive Zuschüsse	+ 6.385,57 €	0,00 €
Nutzungsentgelte	- 21.635,23 €	- 19.416,14 €
Kostenbeiträge Straßenbeleuchtung	- 12.846,58 €	- 15.000,00 €
Wertveränderungen auf Umlaufvermögen	+ 8.601,53 €	0,00 €
Auszahlungen f. Tiefbaumaßnahmen	0,00 €	-220.123,09 €
Auszahlungen aktivierbarer Zuwendungen	0,00 €	+ 25.054,88 €

Fortsetzung siehe Folgeseite!!

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

Ziele (Kurzbeschreibung)	Zielgruppe/n
- rechtmäßiger, kostengünstiger und bürgernaher Winterdienst	Einwohner/-innen, Verkehrsteilnehmer
Auftragsgrundlage	Gremien
Straßen- und Wegegesetz NRW, Straßenreinigungssatzung	Planungs-, Bau- und Umweltausschuss, Rat
Budgetverantwortliche/r	Produktverantwortliche/r
Wellner, Norbert	Wübbelt, Christoph

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	4.443,96	4.585	5.199,19	614,19
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.776,74	14.000	19.843,22	5.843,22
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.668,09	2.090	3.753,94	1.663,94
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.888,79	20.675	28.796,35	8.121,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-11.888,79	-20.675	-28.796,35	-8.121,35
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-11.888,79	-20.675	-28.796,35	-8.121,35
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-11.888,79	-20.675	-28.796,35	-8.121,35
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.403,91	1.820	3.492,14	1.672,14
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-10.484,88	-18.855	-25.304,21	-6.449,21

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	4.443,96	4.585	5.199,19	614,19
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.864,01	14.000	14.030,85	30,85
15 - Sonstige Auszahlungen	1.938,68	2.090	3.753,94	1.663,94
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.246,65	20.675	22.983,98	2.308,98
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-11.246,65	-20.675	-22.983,98	-2.308,98
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-11.246,65	-20.675	-22.983,98	-2.308,98
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-11.246,65	-20.675	-22.983,98	-2.308,98

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	+ 1.672,14 €	0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Erwerb von Vorräten zum sofortigen Verbrauch	+ 5.843,22 €	+ 30,85 €
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an das Land	+ 1.672,14 €	+ 1.672,14 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

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

Auftragsgrundlage

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

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Nutzer von Natur und Landschaft

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss,
Rat

Produktverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.498,68	3.000	0,00	-3.000,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	709,58	0	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.000	0,00	-17.000,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	46.877,05	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	49.085,31	20.000	0,00	-20.000,00
11 - Personalaufwendungen	4.332,95	4.740	5.126,63	386,63
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.739,28	6.055	5.812,79	-242,21
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	109,32	110	109,29	-0,71
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.181,55	10.905	11.048,71	143,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	30.903,76	9.095	-11.048,71	-20.143,71
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	30.903,76	9.095	-11.048,71	-20.143,71
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	30.903,76	9.095	-11.048,71	-20.143,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	30.903,76	9.095	-11.048,71	-20.143,71

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
3 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-961,66	3.000	0,00	-3.000,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	709,58	0	0,00	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-252,08	3.000	0,00	-3.000,00
10 - Personalauszahlungen	4.332,95	4.740	5.126,63	386,63
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.386,23	6.055	5.811,21	-243,79
14 - Transferauszahlungen	17.044,95	0	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	109,32	110	109,29	-0,71
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.873,45	10.905	11.047,13	142,13
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-37.125,53	-7.905	-11.047,13	-3.142,13
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.500	0,00	-4.500,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500	0,00	-4.500,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-4.500	0,00	4.500,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-37.125,53	-12.405	-11.047,13	1.357,87
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-37.125,53	-12.405	-11.047,13	1.357,87

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
AUSZAHLUNGEN (Zeile 30)				
1 Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0	4.500	0,00	- 4.500,00

Erläuterungen:

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

	<u>Ergebnisrechnung</u>	<u>Finanzrechnung</u>
<u>Erträge/Einzahlungen</u>		
Öffentlich-rechtliche Kostenersätze	- 3.000,00 €	- 3.000,00 €
Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 17.000,00 €	- 0,00 €
<u>Aufwendungen/Auszahlungen</u>		
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00 €	- 4.500,00 €

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

Ziele (Kurzbeschreibung)

- dem Ortsbild angepasste Errichtung und Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen

Auftragsgrundlage

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Rats- und Ausschussbeschlüsse

Budgetverantwortliche/r

Wellner, Norbert

Zielgruppe/n

Einwohner/-innen, Vereine, Verbände, Betriebe

Gremien

Planungs-, Bau- und Umweltausschuss, Rat

Produktverantwortliche/r

Wübbelt, Christoph

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
11 - Personalaufwendungen	8.374,54	5.590	6.107,74	517,74
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	912,61	2.000	1.765,34	-234,66
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	233,14	250	134,23	-115,77
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.520,29	7.840	8.007,31	167,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-9.520,29	-7.840	-8.007,31	-167,31
22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-9.520,29	-7.840	-8.007,31	-167,31
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (=Zeilen 22 und 25)	-9.520,29	-7.840	-8.007,31	-167,31
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00
29 Ergebnis d. Teilplanes (Zeilen 26, 27 u. 28)	-9.520,29	-7.840	-8.007,31	-167,31

Teilfinanzrechnung Teil A (Einzahlungs- und Auszahlungsarten) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
10 - Personalauszahlungen	8.374,54	5.590	6.107,74	517,74
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.611,53	2.000	1.876,72	-123,28
15 - Sonstige Auszahlungen	233,14	250	134,23	-115,77
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.219,21	7.840	8.118,69	278,69
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.219,21	-7.840	-8.118,69	-278,69
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-10.219,21	-7.840	-8.118,69	-278,69
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-10.219,21	-7.840	-8.118,69	-278,69

Teilfinanzrechnung Teil B (Einzelinvestitionen) in €	Ergebnis 2008 €	Ansatz 2009 €	Ergebnis 2009 €	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	1	2	3	4
Keine !!				

Anhang



Anhang zum Jahresabschluss 2009
der Gemeinde Rosendahl
(gemäß § 44 GemHVO NRW)

A. Vorbemerkungen

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

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

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2009

I Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Geringwertige Wirtschaftsgüter ab 60 € bis 410 € werden über die Restlaufzeit abgeschrieben.

Soweit in der Eröffnungsbilanz Festwerte gebildet wurden, sind diese nach Überprüfung mit Ausnahme der Frischwasservorräte und des Straßenbegleitgrüns im Rahmen der Inventur 2009 aufgelöst worden, da die Voraussetzungen für deren Bildung nicht mehr gegeben sind. Für die Festwerte für Hecken und Bäume an Wirtschaftswegen steht nach den gesetzlichen Bestimmungen eine Überprüfung im Jahr 2015 an.

3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten bzw. mit einem Erinnerungswert (§ 55 Abs. 6 GemHVO NRW). Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Bei den sonstigen Ausleihungen sind die Arbeitgeberdarlehen bilanziert.

4. Der Ansatz der **Vorräte** (Umlaufvermögen) erfolgte zu den zum 31.12.2009 ermittelten Bilanzwerten:

- Zum Verkauf stehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten.
- Für die Wasservorräte des ehemaligen Wasserwerkes im Hochbehälter Bleck (11001.151100) ist ein Festwert eingestellt, der im Rahmen der Inventur 2009 angepasst wurde.

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

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

7. Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen, vereinnahmte Beiträge und Überdeckungen aus Gebührenerhebungen früherer Jahre. Die Sonderposten aus Investitionspauscha-

len und Zuwendungen werden entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

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

Sonderposten für den Gebührenausschlag werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Sie werden in einer der folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden und im Haushalt als Ertrag eingebucht werden.

Einzelheiten sind aus den als Anlage 3 und 4 beigefügten Sonderpostenspiegeln zu entnehmen.

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

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

Die Rückstellungen für Altersteilzeit im Blockmodell werden nach einer vom BFH zwischenzeitlich bestätigten Alternative zur „Bilanzierung von Verpflichtungen nach handelsrechtlichen Vorschriften“, ermittelt. Hiernach erwirbt der Altersteilzeitberechtigte während der Beschäftigungsphase jährlich einen Anspruch für ein Jahr Freistellung bei Zahlung des Beschäftigungsentgelts und des Aufstockungsbetrages. Dieser Anspruch führt während der Beschäftigungsphase zu einer regelmäßigen Zuführung zu den Rückstellungen jeweils in Höhe des gesamten Jahresentgeltes. In der Freistellungsphase werden diese Rückstellungen kontinuierlich verbraucht.

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

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

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

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

II Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkung

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

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

Die Bilanz der Gemeinde Rosendahl zum 31.12.2009 berücksichtigt auch die Nachholung und Anpassung von Wertansätzen gem. § 57 GemHVO.

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

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2009	143.846,73 €
		31.12.2008	203.174,28 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Abgang AfA Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
203.174,28 €	+16.149,98 €	-75.477,53 €	0,00 €	0,00 €	143.846,73 €

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen der Gemeinde Rosendahl handelt es sich insbesondere um gezahlte Kostenbeteiligungen an den Wassergewinnungsanlagen der Stadtwerke Coesfeld GmbH sowie selbst erstellter Wasserversorgungsanlagen und Wassertransportleitungen. Die Anlagen stehen im Voll- bzw. Treuhandeigentum der Stadtwerke Coesfeld GmbH (Bilanzwert 31.12.2008 = 108.598,00 €). Die jährliche Abschreibung hierfür beträgt 54.299,00 €, der Restbuchwert wird zum 31.12.2009 mit ebenfalls 54.299,00 € ausgewiesen. Somit erfolgt in 2010 die vollständige Abschreibung des Vermögensgegenstandes.

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

Die Anlagenzugänge in 2009 für Software/Lizenzen verteilen sich wie folgt:

Produkt 9 / 01.014 - Elektronische Datenverarbeitung	12.776,05 €
Produkt 13 / 03.002 - Verbundschule	3.373,93 €.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

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

1.2.1.1 Grünflächen

31.12.2009 5.018.993,75 €

31.12.2008 5.073.898,03 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Restbuchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang AfA Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
5.073.898,03 €	+7.685,08 € +27.384,53 € -1.016,03 € -7.100,65 €	-62.548,71 €	0,00 €	-19.308,50 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	5.018.993,75 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Zugänge: Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement 4.994,18 €
 Produkt 52 / 06.002 - Kinderspiel- u. Bolzplätze 2.690,90 €
 7.685,08 €

Zugänge: Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement 1.767,36 €
 (Umbuchung) Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr und Feuerschutz 25.617,17 €
 27.384,53 €

Zugänge Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement 996,10 €
 (Berichtig. gem.
 § 57 GemHVO)

Abgänge: Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement 1.016,03 €

Abgänge: Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement 7.100,65 €
 (Umbuchung)

Abschreibungen: Produkt 52 / 06.002 - Kinderspiel- u. Bolzplätze 6.982,10 €
 Produkt 20 / 08.001 - Sportanlagen 51.368,32 €
 Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr und Feuerschutz 142,32 €
 Produkt 50 / 13.001 - Friedhöfe 3.580,46 €
 Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung 406,31 €
 Produkt 57 / 12.001 - Straßen, Wege, Plätze... 69,20 €
 62.548,71 €

Abgänge Produkt 11 / 01.016 – Grundstücksmanagement 20.304,60 €
 (Berichtig. gem.
 § 57 GemHVO)

1.2.1.2 Ackerland

31.12.2009	734.686,73 €
31.12.2008	906.569,18 €

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

Wertentwicklung 2009 :

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm.Afa / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
906.569,18 €	+149.646,90 € +5.330,57 € -146.722,95 € -138.307,77 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	-41.829,20 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	734.686,73 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Sämtliche Veränderungen beziehen sich auf das Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement.

1.2.1.3 Wald, Forsten

31.12.2009	9.613,80 €
31.12.2008	12.599,10 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm.Afa / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
12.599,10 €	0,00 € 0,00 € -2.985,30 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	-0,00€	0,00 € 0,00 € 0,00 €	9.613,80 €

In 2009 wurde ein Waldstück verkauft; dem entsprechend war der hinterlegte Bilanzwert in Höhe von 2.985,30 € auszubuchen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>31.12.2009</u>	<u>405.676,23 €</u>
	31.12.2008	405.676,23 €

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

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	<u>31.12.2009</u>	<u>473.846,32 €</u>
	31.12.2008	227.714,88 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm.AfA / Abgang Restbuchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
227.714,88 €	0,00 € +248.563,48 € 0,00 € 0,00 €	-2.432,04 €	0,00 € 0,00 €	-0,00€	0,00 € 0,00 € 0,00 €	473.846,32 €

Beim Zugang (*Umbuchung*) handelt es sich um die Erweiterung des DRK-Kindergartens Darfeld (Gebäude = 219.942,16 €, Zuwegung = 28.621,32 €) aus Anlagen im Bau. Der Kindergarten wurde im Oktober 2009 fertig gestellt.

31.12.2008	9.824.516,03 €
------------	----------------

Der Bilanzwert zum 31.12.2009 wird lediglich um die jährliche Abschreibung (= 216.406,64 €) gemindert.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

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

1.2.3.1 Grund und Boden des	31.12.2009	6.187.780,92 €
Infrastrukturvermögens	31.12.2008	6.115.477,91 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang AfA Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
6.115.477,91 €	+46.038,54 € +16.143,04 € -5.598,69 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	+43.852,34 € -28.132,22 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	6.187.780,92 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Zugänge:	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	46.038,54 €
Zugänge:	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	16.143,04 €
<i>(teils Umbuchung)</i>		
Abgänge:	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	5.598,69 €
<i>(Umbuchung)</i>		
Zugänge	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	21.887,94 €
<i>(Berichtig. gem.</i>	Produkt 29 / 11.001 - Wasserversorgung	<u>21.964,40 €</u>
<i>§ 57 GemHVO)</i>		43.852,34 €
Abgänge	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	24.463,50 €
<i>(Berichtig. gem.</i>	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	<u>3.668,72 €</u>
<i>§ 57 GemHVO)</i>		28.132,22 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel	31.12.2009	1.253.024,53 €
	31.12.2008	1.255.759,29 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
1.255.759,29 €	+38.493,84 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	-41.228,60 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	1.253.024,53 €

Einzelerläuterungen

In einer Größenordnung von 16.529,64 € bezieht sich der Anlagenzugang auf eine Fußgängerbrücke, die im Zuge der Anlegung des Bürgerradweges „Rockel“ erstellt wurde. Der weitere Zugang in Höhe von 21.964,20 € bezieht sich auf eine Brücke über den Rockeler Mühlenbach. Hierbei handelt es sich um eine Schenkung im Zuge der Übernahme des Wirtschaftsweges „Rockel“.

1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen	<u>31.12.2009</u>	9.903.108,78 €
	31.12.2008	9.889.994,41 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außerplanm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschreibung	Endbestand 31.12.2009
9.889.994,41 €	+32.672,88 € +238.344,35 € 0,00 € 0,00 €	-257.902,86 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	9.903.108,78 €

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich aus den nachfolgend aufgelisteten Anlagenzugängen und aus der Jahresabschreibung in Höhe von 257.902,86 €.

Anlagenzugänge:

Schenkung Druckrohrleitung und Pumpwerk Varlar	29.426,75 €
Nachträgliche Anschaffungskosten Droste-Vischering-Straße	<u>3.246,13 €</u>
	32.672,88 €

Umbuchungen von Anlagen im Bau:

Kanalerneuerungen	238.344,35 €
-------------------	--------------

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	<u>31.12.2009</u>	20.463.353,58 €
	31.12.2008	20.974.579,29 €

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außer- planm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
20.974.579,29 €	+574.513,79 € +133.189,46 € 0,00 € 0,00 €	-1.221.265,69 €	0,00 € 0,00 €	+2.336,73 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	20.463.353,58 €

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

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung bei den Produkten „11.002 - Abfallbeseitigung“ in Höhe von 34,56 €, „12.001 - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen“ in Höhe von 1.221.123,82 € und Produkt „13.003 - Friedhöfe“ in Höhe von 107,31 € und zum anderen aus den nachfolgenden Änderungen:

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Zugänge:	Übertragung der Straßenbeleuchtung (Schenkung)	513.860,16 €
	Übertragung Wirtschaftsweg „Rockel“ (Schenkung)	46.499,89 €
	Erwerb von 6 Straßenleuchten	7.040,40 €
	Bürgeradweg „Rockel“ (aktivierte Eigenleistungen)	5.177,76 €
	Anliegerstraße „In de Kämp“ (nachträgl. Herstellungskosten)	525,58 €
	Verbreiterung Wirtschaftsweg Mühlenstiege / Idw. Weg (Schenkung durch Bahn AG)	<u>1.410,00 €</u>
		574.513,79 €
Zugänge:	Bürgeradweg Rockel, Ortsteil Darfeld	96.749,10 €
(Umbuchung)	Teilstück der Anliegerstraße „In de Kämp“ (Baugebiet Haus Holtwick)	30.329,79 €
	Verlängerung Radweg K 37 / Geitendorf, Ortsteil Darfeld	<u>6.110,57 €</u>
		133.189,46 €
Zugänge (Berichtig. gem. § 57GemHVO)	Aufbau für Teilstück der Anliegerstraße „Am Spielberg“	2.336,73 €

1.2.3.5 Anlagen der Wasserversorgung	<u>31.12.2009</u>	2.540.659,47 €
	31.12.2008	2.595.484,17 €

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außer- planm. AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang AfA Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
2.595.484,17 €	+91.050,32 € +40.976,23 € 0,00 € 0,00 €	-186.851,25 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	2.540.659,47 €

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

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich zum einen aus der Jahresabschreibung in Höhe von 186.851,25 € und zum anderen aus Zugängen für zusätzliche Wasserhausanschlüsse und die Erneuerung von Hausanschlüssen sowie aus Netzerweiterungen (*Umbuchungen von Anlagen im Bau*).

1.2.4	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>31.12.2009</u>	<u>56.732,03 €</u>
		31.12.2008	56.730,03 €

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

Sonstige Kunstgegenstände, Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte können mit einem Erinnerungswert angesetzt werden. Baudenkmäler, die nicht als Gebäude oder als Teil eines Gebäudes genutzt werden, und Bodendenkmäler sind mit einem Erinnerungswert anzusetzen.

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außer- planm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
56.730,03 €	+2,00 € +0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	56.732,03 €

Zugänge: Schenkung von 2 Bildstöcken (Kulturdenkmäler) mit je 1,00 € Erinnerungswert.

1.2.5	Maschinen, Geräte, technische Anlagen und Fahrzeuge	<u>31.12.2009</u>	<u>1.309.263,21 €</u>
		31.12.2008	1.347.126,06 €

Maschinen und technische Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, werden unter diesem Bilanzposten angesetzt. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig nutzbar und als nicht fest mit einem Gebäude verbunden einzuordnen

sein. Zu den Anlagen und Maschinen gehören sämtliche vom unbeweglichen Vermögen abgegrenzte Betriebsvorrichtungen, z.B. Notstromaggregate, Druckmaschinen, Kompressoren etc. Ferner können hier Betriebsvorrichtungen im technischen Sinne ausgewiesen werden, z.B. Lastenaufzüge, Klimaanlage, Tresoranlagen, Schauvitriolen, etc. Die übrigen Maschinen und Anlagen sind der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzuordnen. Neben den marktgängigen „Fahrzeugen“ umfasst der Bilanzposten auch die kommunalen Spezialfahrzeuge, z. B. Feuerwehrfahrzeuge.

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außer- planm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
1.347.126,06 €	+90.019,12 € +10.372,84 € - 4.214,94 € 0,00 €	-136.909,16 €	0,00 € +2.866,29 €	+3,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	1.309.263,21 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Zugänge:	Produkt 06 / 01.008 - Öffentlichkeitsarbeit u. Internet	1.745,50 €
	Produkt 22 / 08.001 - Sportanlagen	19.516,00 €
	Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr und Feuerschutz	3.959,01 €
	Produkt 51 / 01.007 - Bauhof	44.139,06 €
	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	<u>20.659,55 €</u>
		90.019,12 €
Zugänge:	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	10.372,84 €
(Umbuchung)		
Abgänge:	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	104,45 €
	Produkt 12 / 03.001 - Grundschulen	73,98 €
	Produkt 51 / 01.007 - Bauhof	<u>4.036,51 €</u>
		4.214,94 €
Abschrei- bungen:	Produkt 05 / 01.006 - Zentrale Dienste	7,43 €
	Produkt 06 / 01.008 - Öffentlichkeitsarbeit u. Internet	67,58 €
	Produkt 10 / 03.001 - Gebäudemanagement	909,68 €
	Produkt 12 / 03.001 - Grundschulen	134,02 €
	Produkt 13 / 03.002 - Verbundschule	508,81 €
	Produkt 22 / 08.001 - Sportanlagen	781,30 €
	Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr und Feuerschutz	44.094,76 €
	Produkt 51 / 01.007 - Bauhof	31.349,04 €
	Produkt 52 / 06.002 - Kinderspiel- und Bolzplätze	573,13 €
	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	<u>58.483,41 €</u>
		136.909,16 €
Zugänge	Produkt 51 / 01.007 - Bauhof	3,00 €
(Berichtig. gem. § 57GemHVO)	(Erinnerungswert für 3 zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz bereits abgeschriebene Fahrzeuge)	

1.2.6	Betriebs- u. Geschäftsausstattungen	<u>31.12.2009</u>	870.496,68 €
		31.12.2008	766.572,42 €

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

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschreibung 2009	Sonder- bzw. außer- planm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
766.572,42 €	+203.634,69 € +1.550,70 € -33.995,59 € -1.550,70 €	-90.409,28 €	0,00 € +24.694,44 €	0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	870.496,68 €

Einzelaufstellung der Veränderungen:

Zugänge:	Produkt 01 / 01.001 – Politische Gremien und Organe	652,88 €
	Produkt 05 / 01.006 – Zentrale Dienste	2.834,97 €
	Produkt 09 / 01.014 - Elektronische Datenverarbeitung	18.463,06 €
	Produkt 12 / 03.001 - Grundschulen	36.382,27 €
	Produkt 13 / 03.002 - Verbundschule	76.245,71 €
	Produkt 20 / 08.001 - Sportanlagen	13.296,72 €
	Produkt 34 / 02.001 - Allgemeine Sicherheit u. Ordnung	789,97 €
	Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr und Feuerschutz	27.435,47 €
	Produkt 46 / 06.001 - Förderung von Kindern in Tages- Betreuung	23.974,79 €
	Produkt 51 / 01.007 - Bauhof	2.771,01 €
	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	<u>787,84 €</u>
		203.634,69 €
Abgänge:	Produkt 05 / 01.006 - Zentrale Dienste	1.887,42 €
	Produkt 09 / 01.014 - Elektronische Datenverarbeitung	11.219,90 €
	Produkt 12 / 03.001 - Grundschulen	16.315,23 €
	Produkt 13 / 03.002 - Verbundschule	4.099,17 €
	Produkt 51 / 01.007 - Bauhof	<u>473,87 €</u>
		33.995,59 €

1.2.7	Geleistete Anzahlungen / Anlagen im Bau	<u>31.12.2009</u>	938.539,14 €
		31.12.2008	559.969,22 €

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen. Von besonderer Bedeutung ist hierbei die Definition der Herstellungskosten eines Vermögensge-

genstands nach § 33 GemHVO. Danach entstehen Aufwendungen für die Herstellung, für die Erweiterung oder für eine über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes. Es sind für diesen Bilanzposten, bezogen auf den Bilanzierungsstichtag, die Aufwendungen bis zu diesem Bilanzstichtag für noch nicht fertig gestellte Anlagen zu aktivieren. Erst nach Fertigstellung werden die Inventargüter dem jeweiligen Bilanzposten (Sachanlagen) zugeordnet und dann abgeschrieben. Dies gilt auch für Investitionen, die im laufenden Jahr begonnen und fertiggestellt werden.

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschrei- bung 2009	Sonder- bzw. außer- planm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
559.969,22 €	+1.090.477,04 € 0,00 -33.566,59 € -697.063,53 €	0,00 €	0,00 € 0,00 €	+18.723,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	938.539,14 €

Im Einzelnen ergeben sich hier bei den Produkten folgende Änderungen:

Zugänge:	Produkt 10 / 01.015 - Gebäudemanagement	609.930,84 €
	Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr u. Feuerschutz	17.025,79 €
	Produkt 29 / 11.001 - Wasserversorgung	45.995,19 €
	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	249.113,60 €
	Produkt 57 / 12.001 – Straßen, Wege, Plätze...	<u>168.411,62 €</u>
		1.090.477,04 €
Abgänge:	Produkt 10 / 01.015 - Gebäudemanagement	28.547,63 €
	Produkt 29 / 11.001 - Wasserversorgung	<u>5.018,96 €</u>
		33.566,59 €
Abgänge:	Produkt 10 / 01.015 - Gebäudemanagement	248.563,48 €
(Umbuchungen)	Produkt 40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr u. Feuerschutz	25.617,17 €
	Produkt 29 / 11.001 - Wasserversorgung	40.976,23 €
	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	248.717,19 €
	Produkt 57 / 12.001 – Straßen, Wege, Plätze...	<u>133.189,46 €</u>
		697.063,53 €
Zugänge:	Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	18.723,00 €
(Berichtig. gem. § 57 GemHVO)		

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2009	315.722,55 €
		31.12.2008	315.722,55 €

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

Im Haushaltsjahr 2009 waren weder Zu- noch Abgänge zu verzeichnen.

1.3.2	Beteiligungen	31.12.2009	13.598,00 €
		31.12.2008	37.351,00 €

Der im v.g. Wert enthaltene Anteil an der Musikschule wurde in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht und in Anlehnung an das durch die Stadt Coesfeld praktizierte Verfahren zunächst mit einem Erinnerungswert von 1 € berücksichtigt. Die Musikschule hat inzwischen ebenfalls das NKF eingeführt. Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz der Musikschule hat eine Erfassung und Bewertung des Vermögens stattgefunden. Auf der Grundlage dieser Werte wurden inzwischen die jeweiligen kommunalen Anteile ermittelt. Diese Anteilsrechte wurden in 2009 aufgrund des § 57 GemHVO in der gemeindlichen Bilanz nachgeholt.

Wertentwicklung 2009:

Anfangsbestand 01.01.2009	Zugang Zugang Umb. Abgang Abgang Umb.	Abschrei- bung 2009	Sonder- bzw. außer- planm.AfA / Abgang Rest- buchwert	Berichtigung nach § 57 GemHVO	Abgang Afa Abgang Umb. Zuschrei- bung	Endbestand 31.12.2009
37.351,00 €	+7.250,00 € 0,00	0,00 €	0,00 € 0,00 €	4.787,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 €	13.598,00 €
	-35.790,00 € 0,00 €					

Zugänge:	Gesellschaftsanteil Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH	3.500,00 €
	Gesellschaftsanteil Münsterland Infrastruktur Holding GmbH Co. KG	3.500,00 €
	Gesellschaftsanteil Regionale 2016 Agentur GmbH	<u>250,00 €</u>
		7.250,00 €
Abgänge:	Übernahme Gesellschaftsanteile RVM durch den Kreis	35.790,00 €
Zugänge:	Anteil Zweckverband Musikschule Coesfeld / Billerbeck / Rosendahl	4.787,00 €
<i>(Berichtig. gem § 57 GemHVO)</i>		

1.3.3	Wertpapiere des	<u>31.12.2009</u>	380.438,56 €
	Anlagevermögens	31.12.2008	217.038,56 €

Im Jahr 2009 wurden im Wert von 163.400 € Anteile an dem Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (wvk) zur Abdeckung der Pensionsansprüche der Beamten erworben.

1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene	<u>31.12.2009</u>	924.977,20 €
	Unternehmen	31.12.2008	954.077,95 €

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

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

Der Bilanzwert vermindert sich im Haushaltsjahr 2009 um die ordentliche Tilgung in Höhe von 29.100,75 €.

1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>31.12.2009</u>	276.808,14 €
	31.12.2008	297.636,77 €

Im Einzelnen:

Arbeitgeberdarlehen	21.898,29 €
Darlehen an Sportverein SW Holtwick	14.000,00 €
Sozialhilfedarlehen	47.811,19 €
Darlehen für Finanzierungsanteil für Kläranlage Osterwick	193.098,66 €

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und	<u>31.12.2009</u>	16.795,16 €
Betriebsstoffe, Waren	31.12.2008	2.446,00 €

Hierbei handelt es sich mit einem Teilbetrag von 1.824,60 € um die Wasservorräte des ehemaligen Wasserwerkes im Hochbehälter Bleck (Anpassung aufgrund Inventur). Das weitere Vorratsvermögen entstammt einer Bilanzkorrektur gemäß § 57 GemHVO und verteilt sich mit Teilbeträgen von 5.978,72 € bzw. 4.657,84 € auf die Ortsgeschichte Holtwick und Osterwick sowie auf die Broschüre „Torhaus Holtwick“ (= 4.334,00 €), die nachträglich erfasst wurden.

2.1.2 Zur Veräußerung bestimmtes	<u>31.12.2009</u>	1.321.384,67 €
Vermögen	31.12.2008	1.431.558,46 €

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

Wohngrundstücke:

Bilanzwert 01.01.2009	501.780,80 €
Zugänge (inkl. 7.074,00 € Berichtigung nach § 57 GemHVO)	12.046,50 €
Abgänge	<u>- 49.599,99 €</u>
Bilanzwert 31.12.2009	464.227,31 €

Gewerbegrundstücke:

Bilanzwert 01.01.2009	850.973,66 €
Zugänge (saldiert mit Umbuchungen aus Anlagevermögen)	137.218,83 €

Abgänge (Veräußerungen und Umbuchungen ins Anlagevermögen)	- 209.839,13 €
Bilanzwert 31.12.2009	778.353,36 €

Erbbaurechtsgrundstücke:

Bilanzwert 01.01.2009	78.804,00 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	0,00 €
Bilanzwert 31.12.2009	78.804,00 €

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2009	823.878,75 €
	31.12.2008	1.060.669,11 €

Hierzu wird auf den Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) verwiesen.

2.3 Liquide Mittel	31.12.2009	1.712.514,31 €
	31.12.2008	2.130.187,18 €

Die unter diesem Bilanzposten ausgewiesenen liquiden Mittel (Schecks, Kassenbestand und Bankguthaben) wurden zum Stichtag 31.12.2009 erfasst. Die Bestände wurden zum Nennwert bewertet.

Art der liquiden Mittel	Kreditinstitut	Kto.-Nr.	Betrag
Girokonto	Sparkasse Westmünsterland	62001391	423.799,44
Girokonto	Volksbank Baumberge	300 138 300	287,52
Girokonto	Volksbank Baumberge	200015100	210.034,65
Girokonto	VR Bank Westmünsterland	5135003500	5.529,32
Girokonto	Postbank Dortmund	7935464	0,62
Geldmarktkonto	Sparkasse Westmünsterland	62800172	755.857,46
Tagegeldkonto	Volksbank Baumberge	200 015 106	315.841,08
Sparbuch Mietkaution	Sparkasse Westmünsterland	362083214	1.064,22
Bürgerbüro	Barkasse	--	100,00
Gesamtsumme:			1.712.514,31

Zum Bilanzstichtag 31.12.2009 gibt es keine Konten die einen negativen Kontenbestand ausweisen. Die Ausweisung von Verbindlichkeiten für Kredite zur Liquiditätssicherung auf der Passivseite der Bilanz entfällt somit.

3	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>31.12.2009</u>	<u>450.960,80 €</u>
		31.12.2008	280.724,84 €

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

Die RAP wurden gebildet für:

Produkt 01 / 01.001 - Politische Organe u. Gremien			
	<i>Aufwandsentschädigungen Januar 2010</i>		5.711,25 €
Produkt 06 / 01.008 - Öffentlichkeitsarbeit und Internet			
	<i>Druckkosten Veranstaltungskalender 2010, Lizenzentgelte etc.</i>		3.266,12 €
Produkt 08 / 01.010 - Personalmanagement			
	<i>Beitrag wvK für Januar 2010, Beamtenbezüge Januar 2010</i>		44.017,58 €
Produkt 20 / 08.001 - Sportanlagen			
	<i>Möblierung Sportheim Holtwick (invest. Zuschuss)</i>		11.136,40 €
Produkt 41 / 05.001 - Leistungen nach SGB II			
	<i>SGB II-Geldleistungen Januar 2010</i>		76.053,90 €
Produkt 42 / 05.002 - Leistungen nach SGB XII			
	<i>SGB XII-Geldleistungen Januar 2010</i>		15.011,18 €
Produkt 44 / 05.004 - Leistungen für ausländische Flüchtlinge			
	<i>Leistungen n. AsylbLG Januar 2010</i>		8.135,78 €
Produkt 56 / 12.001 - Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrsanlagen			
	<i>Ersatz lfd. Aufwendungen für das Jahr 2010</i>		49,20 €
	<i>Investiver Zuschuss Kreisstraße (nördl. Entlastungsstraße Osterwick)</i>		274.579,39 €
	<i>Investiver Zuschuss Radweg K 32 (1. Rate)</i>		13.000,00 €

PASSIVA

1.1	Allgemeine Rücklage	<u>31.12.2009</u>	<u>28.923.361,15 €</u>
		31.12.2008	28.930.431,22 €

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

Sachlicher Hintergrund für die geringfügige Verringerung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage im Haushaltsjahr 2009 sind die Veränderungen auf der Aktiv- und Passivseite der Bilanz, soweit sie auf Bilanzberichtigungen nach § 57 GemHVO u.ä. beruhen (*siehe hierzu auch Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten der Aktivseite*).

1.3	Ausgleichsrücklage	<u>31.12.2009</u>	<u>805.303,72 €</u>
		31.12.2008	810.326,94 €

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

Die Ausgleichsrücklage vermindert sich zum Bilanzstichtag um die Umbuchung des Jahresverlustes 2008 in Höhe von 5.023,22 € von der Bilanzposition „1.4 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ in die Bilanzposition „1.3 – Ausgleichsrücklage“.

1.4	Jahresfehlbetrag	<u>31.12.2009</u>	896.552,77 €
		31.12.2008	5.023,22 €

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

2.1	Sonderposten für Zuwendungen	<u>31.12.2009</u>	16.414.935,73 €
		31.12.2008	15.968.895,12 €

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

Zugänge, Abgänge und Auflösungen gliedern sich in nachfolgende Produkte:

Zugänge:	01 / 01.001 - Politische Organe und Gremien	652,88 €
	05 / 01.006 - Zentrale Dienste	2.834,97 €
	06 / 01.008 - Öffentlichkeitsarbeit und Internet	1.745,50 €
	09 / 01.014 - Elektronische Datenverarbeitung	31.239,11 €
	10 / 01.015 - Gebäudemanagement	248.563,48 €
	11 / 01.016 - Grundstücksmanagement	4.267,50 €
	12 / 03.001 - Grundschulen	36.382,27 €
	13 / 03.002 - Verbundschule	42.050,86 €
	20 / 08.001 - Sportanlagen	32.812,72 €
	34 / 02.001 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung	789,97 €
	40 / 02.007 - Fw. Feuerwehr und Feuerschutz	56.869,33 €
	46 / 06.001 - Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	24.182,93 €
	51 / 01.007 - Bauhof	46.910,07 €
	52 / 06.002 - Kinderspiel- und Bolzplätze	2.690,90 €
	55 / 10.002 - Denkmalschutz und Denkmalpflege	2,00 €
	56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	29.426,75 €
	57 / 12.001 - Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrsanlagen	<u>712.612,36 €</u>
		1.274.033,60 €
Abgänge:	46 / 06.001 - Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	208,14 €
	57 / 12.001 - Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrsanlagen	<u>22.601,25 €</u>
		22.809,39 €
Auflösung	Sonderposten Zuwendungen - gesamt -	-805.183,60 €

Die Zugänge bei den Sonderposten aus Zuwendungen entstammen mit einem Teilbetrag von 343.226,56 € der allgemeinen Investitionspauschale und mit einem Teilbetrag von 548.399,41 € Zuwendungen priv. Unternehmen (insbesondere Schenkung / Straßenbeleuchtung)

2.2	Sonderposten für Beiträge	<u>31.12.2009</u>	<u>8.637.117,76 €</u>
		31.12.2008	8.151.223,39 €

Unter dem Sonderposten für Beiträge finden sich die in der Vergangenheit im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen erhaltenen Erschließungsbeiträge, resultierend aus dem Baugesetzbuch, die Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG), sowie Kanalanschlussbeiträge und Beiträge für Grabeinfassungen am Friedhof Holtwick.

Im Einzelnen:

Zuführung:	11.003 Abwasserbeseitigung	188.311,02 €
	12.001 Straßen, Wege, Plätze u. Verkehrsanlagen	712.823,17 €
	13.003 Friedhöfe	1.500,00 €
Auflösung	Sonderposten Beiträge - gesamt -	416.739,82 €

2.3	Sonderposten für Gebührenaussgleich	<u>31.12.2009</u>	<u>182.446,73 €</u>
		31.12.2008	157.504,36 €

Im Einzelnen:

Zuführung:	Produkt 49 / 10.005 - Unterkünfte für Aussiedler...	
	<i>Überdeckung 2009</i>	506,48 €
	Produkt 30 / 11.002 - Abfallbeseitigung u. -entsorgung	
	<i>Überdeckung 2009</i>	6.951,18 €
	Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung	
	<i>Überdeckung 2009</i>	69.136,64 €
Auflösung:	Produkt 49 / 10.005 - Unterkünfte für Aussiedler...	18.719,97 €
	Produkt 30 / 11.002 - Abfallbeseitigung u. -entsorgung	31.386,63 €
	Produkt 31 / 12.003 – Straßenreinigung	1.545,33 €

2.4	Sonstige Sonderposten	<u>31.12.2009</u>	627.829,94 €
		31.12.2008	666.097,52 €

Die sonstigen Sonderposten berücksichtigen insbesondere die Baukostenzuschüsse für Wasserhausanschlüsse mit einem Betrag von 615.174,91 € zum Bilanzstichtag 31.12.2009. Die Veränderung im Haushaltsjahr 2009 ergibt sich aus Zugängen in Höhe von 28.024,89 € bei gleichzeitigen Auflösungen mit einem Gesamtbetrag von 66.292,47 €.

3.1	Pensionsrückstellungen	<u>31.12.2009</u>	7.261.514,01 €
		31.12.2008	7.236.785,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2009 der Heubeck AG, Köln (im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, Münster) ermittelt. Bewertet wurden hierbei Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt. Gesetzliche Grundlage für die Einstellung der Pensionsrückstellungen bilden der § 36 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 88 des Landesbeamtengesetzes.

Im Einzelnen:

Zuführung:	Pensionsrückstellung (aktive Beamte)	140.880,99 €
	Beihilferückstellung (aktive Beamte)	19.080,02 €
	Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	188.832,00 €
	Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	54.056,00 €
Auflösung:	Pensionsrückstellung (aktive Beamte)	38.296,00 €
	Beihilferückstellung (aktive Beamte)	10.635,00 €
	Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	244.986,00 €
	Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	84.203,00 €

3.2	Sonstige Rückstellungen	<u>31.12.2009</u>	<u>370.941,13 €</u>
		31.12.2008	516.614,80 €

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

4.1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

4.1.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentl. Bereich	<u>31.12.2009</u>	<u>7.057,86 €</u>
		31.12.2008	7.888,20 €

4.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom priv. Kreditmarkt	<u>31.12.2009</u>	<u>10.101.989,00 €</u>
		31.12.2008	11.067.672,59 €

Eine Einzelaufstellung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ist dem Anhang als Anlage 7 beigelegt.

4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>31.12.2009</u>	<u>838.549,15 €</u>
		31.12.2008	677.522,14 €

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

4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>31.12.2009</u>	<u>126.608,88 €</u>
		31.12.2008	82.504,41 €

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

4.5	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.12.2009</u>	<u>2.292.377,29 €</u>
		31.12.2008	2.510.114,54 €

Hierunter fallen vor allem die Verbindlichkeiten aus Beiträgen für unfertige Bauten sowie noch nicht zugeordnete Teile der Schul-, Sport-, Feuerschutz- und allgemeinen Investitionspauschale. Zusätzlich wurde eine Berichtigung gem. § 57 GemHVO in einer Größenordnung von 12,00 € vorgenommen.

5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>31.12.2009</u>	<u>278.380,77 €</u>
		31.12.2008	250.814,09 €

Ausgewiesen werden unter diesem Bilanzposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese liegen zum Bilanzstichtag 31.12.2009 insbesondere in der Friedhofsbewirtschaftung vor. Nutzungsentgelte für eine Grabstelle werden für mehrere Jahre im Voraus geleistet. Der Teil der Zahlung für die Folgeperioden wird durch die Einstellung in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt und im Zeitverlauf anteilmäßig aufgelöst.

Wertentwicklung 2009:

Zugänge:	Produkt 06 / 01.008 - Öffentlichkeitsarbeit und Internet	
	<i>Entgelte für Werbeanzeigen im Veranstaltungskalender 2010</i>	1.500,00 €
	Produkt 10 / 01.015 - Gebäudemanagement	
	<i>Mietzahlungen für Monat Januar 2010</i>	1.233,55 €
	Produkt 16 / 04.001 – Kulturveranstaltungen und -förderung	
	<i>Verkauf Kulturkarte u. Eintrittsgelder für 2010</i>	10.504,00 €
	Produkt 41 / 05.001 – Leistungen nach SGB II	
	<i>Erstattung von Sozialleistungen (Ratenzahlung)</i>	25,00 €
	Produkt 49 / 10.005 – Unterkünfte für Aussiedler, Flüchtlinge...	
	<i>Nutzungsentgelte für Januar 2010</i>	3.127,21 €
	Produkt 50 / 13.003 – Friedhöfe	
	<i>Nutzungsentgelte für Grabstätten (Friedhof Holtwick)</i>	28.025,00 €
Auflösungen	Produkt 50 / 13.003 – Friedhöfe	
	<i>Nutzungsentgelte für Grabstätten (Friedhof Holtwick)</i>	16.848,08 €

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben

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

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

Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen insgesamt 8.448.419,21 €. Dabei beträgt der Anteil der Realsteuern (Grundsteuern, Gewerbesteuer) insgesamt 4.877.581,38 € und der der übrigen eigenen Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer) 57.783,83 €. Steuerbeteiligungen, einschließlich der Beteiligung am Mehraufkommen der Umsatzsteuer zum Ausgleich von Belastungen im Rahmen der Neuregelung des Familienleistungsausgleiches, wurden in Höhe von 3.513.054,00 € realisiert.

Gegenüber der Planung (= 8.067.900 €) ergibt sich ein Mehrertrag von 380.519,21 € (+ 4,72 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 41,43 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Grundsteuer A	160.829,97	162.000	161.379,32	-620,68
Grundsteuer B	1.242.499,19	1.260.200	1.253.004,35	-7.195,65

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Gewerbesteuer	2.743.543,59	2.800.000	3.463.197,71	663.197,71
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.177.272,00	3.272.290	2.973.900,00	-298.390,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	208.394,00	231.290	227.384,00	-3.906,00
Vergnügungssteuer	0,00	500	0,00	-500,00
Hundesteuer	63.246,93	58.500	57.783,83	-716,17
Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	279.891,00	283.120	311.770,00	28.650,00
Gesamt	7.875.676,68	8.067.900	8.448.419,21	380.519,21

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Die Gesamterträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betragen in 2009 insgesamt 4.153.614,29 €. Gegenüber der Planung (= 4.376.710 €) ergibt sich ein Minderertrag von 223.095,71 € (- 5,10 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der Zuweisungen und allgemeinen Umlagen an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 20,37 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Schlüsselzuweisungen vom Land	3.090.889,00	2.966.030	2.967.731,00	1.701,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	438,26	0	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	347.768,17	681.680	369.399,69	-312.280,31
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	0,00	20.000	0	-20.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonst. öffentlichen Bereich	0,00	0	2.400,00	2.400,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	32.500	2.500,00	-30.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	13.511,41	5.000	6.400,00	1.400,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	831.048,53	671.500	805.183,60	133.683,60
Gesamt	4.283.655,37	4.376.710	4.153.614,29	-223.095,71

Die Mindererträge sind in erster Linie darauf zurückzuführen, dass eingeplante Mittel aus dem Konjunkturprogramm II erst im Haushaltsjahr 2010 ausgezahlt wurden.

Von den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land entfallen 216.605,28 € auf die Schulpauschale. Sie wurde in diesem Umfang für Unterhaltungsmaßnahmen an den Rosendahler Schulen eingesetzt.

3. Sonstige Transfererträge

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

Bei den im Haushalt bzw. im Jahresabschluss 2009 der Gemeinde Rosendahl ausgewiesenen sonstigen Transfererträgen handelt es sich ausschließlich um die Erstattung bzw. den Ersatz sozialer Leistungen im Rahmen des Sozialgesetzbuches II und XII (SGB II und SGB XII) bzw. des Asylbewerberleistungsgesetzes.

Gegenüber der Planung (= 29.800 €) ergibt sich bei den sonstigen Transfererträgen mit insgesamt 44.224,71 € ein Mehrertrag von 14.424,71 € (+ 48,41 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der sonstigen Transfererträge an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 0,22 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	19.223,40	11.500	20.060,23	8.560,23
Kostenerstattungen Sozialleistungsträger (Kostenträger Kreis)	4.280,88	7.300	5.136,22	-2.163,78
Sonstige Kostenerstattungen (Kostenträger Bund)	5.185,55	4.500	6.316,61	1.816,61
Sonstige Kostenerstattungen (Kostenträger Kreis)	9.152,70	6.500	12.711,65	6.211,65
Gesamt	37.842,53	29.800	44.224,71	14.424,71

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Die gesamten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen 3.633.212,32 €. Gegenüber der Planung (= 3.660.660 €) ergeben sich somit Mindererträge in Höhe von 27.447,68 € (- 0,75 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 17,82 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Verwaltungsgebühren	59.392,26	64.480	63.922,34	-557,66
Benutzungsgebühren	2.808.267,52	2.812.285	2.731.337,13	-80.947,87
Auflösung von Sonderposten für Beiträge	408.025,16	401.810	416.739,82	14.929,82
Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	57.463,07	32.935	51.651,93	18.716,93
Elternbeiträge	294.615,77	271.000	291.543,02	20.543,02
Sonstige zweckgebundene Abgaben	81.791,89	78.150	78.018,08	-131,92
Gesamt	3.709.555,67	3.660.660	3.633.212,32	-27.447,68

Die Benutzungsgebühren beinhalten insbesondere Gebühren in den Bereichen:

Abwasserbeseitigung	1.937.032,59 €
Abfallentsorgung	688.656,52 €
Bestattungswesen	29.228,08 €
Straßenreinigung	12.693,58 €
Unterkünfte für Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber u. Wohnungslose	36.792,56 €

Elternbeiträge wurden erhoben für Betreuungsmaßnahmen in den Grundschulen (= 3.230,00 €) und für Kinder in Tagesbetreuung (= 288.313,02 €). Die Elternbeiträge für Kinder in Tagesbetreuung sind an den Kreis Coesfeld abzuführen.

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

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Gegenüber der Planung (= 755.675 €) ergibt sich bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten mit insgesamt 745.317,48 € ein Minderertrag von 10.357,52 € (-1,37 %).

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der privatrechtlichen Leistungsentgelte an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 3,66 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Mieten	49.240,76	52.000	51.181,65	-818,35
Pachten	9.412,46	6.000	9.181,90	3.181,90
Jagdpachtgelder	4.461,79	4.000	4.590,42	590,42
Erbpachtzinsen	3.217,84	3.200	3.217,84	17,84
Sonstige Nutzungsentgelte	2.875,00	1.600	2.570,00	970,00
Verkauf von Vorräten	1.957,53	1.550	995,20	-554,80
Verkauf von Trinkwasser	651.752,21	661.450	648.644,32	-12.805,68
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24.500,80	25.875	24.936,15	-938,85
Gesamt	747.418,39	755.675	745.317,48	-10.357,52

Als sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte wurden insbesondere Eintrittsgelder für Kulturveranstaltungen in Höhe von 18.669,50 € (Produkt 16 / 04.001 - Kulturveranstaltungen und -förderung) sowie Schutzgebühren für den Veranstaltungskalender in Höhe von 5.147,65 € (Produkt 06 / 01.008 – Öffentlichkeitsarbeit und Internet) verbucht.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

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

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

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

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden mit einem Gesamtbetrag von 1.892.734,54 € realisiert. Gegenüber dem Haushaltsansatz (= 1.922.405 €) ergibt sich hier ein Minderertrag von 29.670,46 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -1,54 %. Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der Kostenerstattungen und Kostenumlagen an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 9,28 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Kostenerstattungen Kostenumlagen vom Bund	0,00	12.000	14.519,09	2.519,09
Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	6.028,98	3.000	2.845,03	-154,97
Kostenerstattungen Kostenumlagen von Gemeinden/ GV	1.560.777,01	1.768.755	1.708.838,24	-59.916,76
Kostenerstattungen Kostenumlagen von Zweckverbänden und dergl.	0,00	0	14.020,74	14.020,74
Kostenerstattungen Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	5.301,00	5.301,00
Kostenerstattungen Kostenumlagen von Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	6.621,35	8.300	8.098,04	-201,96
Kostenerstattungen Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.172,68	2800	4.450,00	1.650,00
Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. inländ. Bereich)	122.309,12	127.550	134.662,40	7.112,40
Gesamt	1.698.909,14	1.922.405	1.892.734,54	-29.670,46

7. Sonstige ordentliche Erträge

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

Mit Erträgen von 1.440.477,92 € liegt das Ist-Ergebnis um 303.947,92 € über dem Planwert von 1.136.530 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +26,74 %.

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der sonstigen ordentlichen Erträge an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 7,06 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Konzessionsabgaben	380.359,14	377.000	362.557,24	-14.442,76
Erstattung von Steuern	0,00	0	39.005,82	39.005,82
Erträge Veräußerung Wohnbaugrundstücke	248.935,33	268.420	108.751,80	-159.668,20
Erträge Veräußerung Gewerbegrundstücke	17.120,00	255.380	256.136,86	756,86
Erträge Veräußerung sonst. Grundstücke	85.878,55	12.000	149.997,03	137.997,03
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	4.020,00	500	2.700,71	2.200,71
Verwarnungs- u. Bußgelder	4.737,30	5.100	4.199,89	-900,11
Mahngebühren, Säumniszuschläge	28.433,10	35.000	28.620,45	-6.379,55
Auflösung von sonstigen Sonderposten	66.849,46	66.620	66.292,47	-327,53
Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	183.924,05	116.310	409.351,92	293.041,92
Andere sonstige ordentliche Erträge	7.135,13	200,00	12.863,73	12.663,73
Gesamt	1.027.392,06	1.136.530	1.440.477,92	303.947,92

Bei der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen waren lt. Haushaltsplan insgesamt 116.310 € veranschlagt. Dem gegenüber steht eine tatsächliche Auflösung von 409.351,92 €. Der Haushaltsansatz wurde für die jährliche Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger gebildet. Aufgrund eines entsprechenden Hinweises des Wirtschaftsprüfers im Rahmen vorheriger Prüfungen werden die Auflösungen entgegen der Planung gegen den entsprechenden Versorgungsaufwand gebucht (siehe hierzu auch Ziffer 12 „Versorgungsaufwendungen“ / Seite 236). Vor diesem Hintergrund steht dem planerischen Wert bei dieser Ertragsposition kein realisierter Ertrag gegenüber. Die dennoch deutliche Überschreitung des Haushaltsansatzes hat ihre hauptsächliche Begründung in der Vollauflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (Dienstherrenwechsel / Sterbefall). Desweiteren konnten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in einer Größenordnung von 31.231,92 € erwirtschaftet werden. Diese entstammen jedoch der Auflösung von gebildeten Rückstellungen für Abwasserabgaben 2008 (Niederschlagswasser), für die aufgrund inzwischen vorliegender Bescheide Abgabefreiheit besteht.

8. Aktivierter Eigenleistungen

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

In 2009 sind zu aktivierende Eigenleistungen durch Mitarbeiter des Bauhofes bzw. des Hausmeisterpools insbesondere für die Erstellung der Außenanlagen des DRK-Kindergartens im Ortsteil Darfeld und den Bau der Mensa für die Verbundschule erbracht worden.

Die Ertragsquote, d.h. der Anteil der aktivierbaren Eigenleistungen (insgesamt 33.576,88 €) an den ordentlichen Erträgen des Haushaltes, beträgt 0,16 %.

Ordentliche Aufwendungen

11. Personalaufwendungen

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

Mit Gesamtaufwendungen von 3.018.115,02 € liegt das Ist-Ergebnis um 6.294,98 € bzw. -0,21 % unterhalb des Planwertes von 3.024.410 €.

Die Personalaufwendungen führen mit einem Teilbetrag von 2.858.154,01 € zu Auszahlungen. In Höhe des Differenzbetrages von 159.961,01 € wurden Rückstellungen für sich zu späteren Zeitpunkten ergebende Verpflichtungen gebildet. Dadurch wird sichergestellt, dass spätere Lasten, die ihre zeitliche Verursachung im Haushaltsjahr 2009 haben, die Ergebnisse dieser Jahre nicht negativ beeinflussen.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 14,37 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Bezüge der Beamten	394.267,05	379.490	372.088,71	-7.401,29
Aufwandsentschädigungen für Beamte	2.760,96	2.765	2.760,96	-4,04
Leistungsentgelte analog § 18 TVöD	0,00	3.150	2.854,54	-295,46
Entgelte tarifl. Beschäftigte	1.698.814,48	1.836.105	1.880.487,42	44.382,42
Leistungsentgelte (§ 18 TVöD)	0,00	14.900	14.171,32	-728,68
Entschädigungen für tarifl. Beschäftigte	334,44	980	263,82	-716,18
Beiträge zur Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	118.049,85	134.740	129.157,66	-5.582,34
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	336.468,67	384.365	366.352,64	-18.012,36
Beiträge Berufsgenossenschaft	11.147,00	10.000	9.472,89	-527,11
Beihilfen/Unterstützungsleist. für aktive Beamte	45.262,65	30.000	80.544,05	50.544,05
Beihilfen/Unterstützungsl. für tariflich Beschäftigte	0,00	2.500	0,00	-2.500,00

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Erstattung für Pensionsverpflichtungen ehem. Beamter	0,00	38.295	0,00	-38.295,00
Zuführung Pensionsrückstellung (Beamte)	169.658,02	143.955	140.880,99	-3.074,01
Zuführung Beihilferückstellung (Beamte)	54.599,98	43.165	19.080,02	-24.084,98
Gesamt	2.831.363,10	3.024.410	3.018.115,02	-6.294,98

Wie der vorstehenden Aufstellung zu entnehmen ist, ergeben sich bei Unterschreiten des Gesamtplanwertes durchaus Verschiebungen innerhalb der einzelnen Personalkostenblöcke. Den Einsparungen insbesondere bei Pensions- und Beihilferückstellungen Beamtenbezügen, Sozialversicherungs- und Zusatzversorgungsbeiträgen stehen insbesondere höhere Entgelte für tariflich Beschäftigte und Beihilfeleistungen gegenüber.

12. Versorgungsaufwendungen

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

Mit Gesamtaufwendungen von 578.765,89 € liegt das Ist-Ergebnis um 270.425,89 € und damit deutlich über dem Planwert von 308.340 €. Der Mehraufwand 2009 entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +87,70 %. Die vorstehenden Mehraufwendungen stehen in einem engen Zusammenhang mit den Mehrerträgen bei der Haushaltsposition 7 „Sonstige ordentliche Erträge“. Ein wesentlicher Grund für die große Abweichung von der Planung liegt darin, dass Auflösungen von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen im Haushalt als Erträge ausgewiesen wurden, während im Jahresabschluss aufgrund einer entsprechenden Forderung des Wirtschaftsprüfers diese Auflösungen von den Versorgungsaufwendungen abgezogen werden und somit nur der Saldo im Ergebnis ausgewiesen wird. Die sich daraus ergebende Aufwandminderung wird allerdings überlagert von der Neubildung einer Pensions- und Beihilferückstellung für einen anspruchsberechtigten Hinterbliebenen nach dem Versterben eines versorgungsberechtigten Beamten (siehe hierzu auch Seite 231-232).

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 2,76 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Versorgungsaufwendungen für Beamte (Umlage wvk)	246.144,24	245.000	246.368,04	1.368,04
Beihilfen für Versorgungsempfänger	47.614,46	60.000	89.509,85	29.509,85
Zuführung zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	-103.135,00	0	188.832,00	188.832,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	17.898,00	3.340	54.056,00	50.716,00
Gesamt	208.521,70	308.340	578.765,89	270.425,89

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Mit Gesamtaufwendungen von 4.276.068,39 € liegt das Ist-Ergebnis um -147.191,61 € unterhalb des Planwertes von 4.423.260 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -3,33 %.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 20,36 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	314.578,36	592.900	645.187,16	52.287,16
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastrukturvermögen)	247.580,21	529.000	445.122,43	-83.877,57
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.342,80	500	10.599,22	10.099,22
Bewirtschaftung der Grundstücke und bau- lichen Anlagen	1.362.318,64	1.461.830	1.389.084,48	-72.745,52

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen Vermögens	120.125,22	121.250	122.568,72	1.318,72
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	219.838,83	257.650	244.803,34	-12.846,66
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	339.227,86	367.450	370.225,37	2.775,37
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	978.773,50	1.092.680	1.048.477,67	-44.202,33
Gesamt	3.588.785,42	4.423.260	4.276.068,39	-147.191,61

14. Bilanzielle Abschreibungen

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

Mit Gesamtaufwendungen von 2.560.985,79 € liegt das Ist-Ergebnis um 165.700,79 € über dem Planwert von 2.395.285 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +6,92 %. Die Mehraufwendungen korrespondieren mit den Mehrerträgen aus der Auflösung von Zuwendungen in Höhe von 133.683,60 € (siehe Ziffer 2 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ / Seite 227).

Im Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang) sind in der Spalte „Abschreibungen im Haushaltsjahr“ sowohl die vorstehenden Normalabschreibungen als auch die Wertveränderungen durch Vermögensabgang, z.B. durch Veräußerung, abgebildet (siehe hierzu auch nachfolgende Ziffer 16).

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt 12,19 %.

15. Transferaufwendungen

Hierunter sind alle Leistungen der Gemeinde an Dritte zu erfassen, die von der Gemeinde gewährt werden, ohne dass die Gemeinde dadurch einen Anspruch auf eine

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

Mit Gesamtaufwendungen von 8.804.646,93 € liegt das Ist-Ergebnis um 15.783,07 € unter dem Planwert von 8.820.430 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -0,18 %.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes, beträgt **41,91 %**.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	440.344,66	610.250	578.439,00	-31.811,00
Schuldendiensthilfen	2.573,50	2.500	2.567,64	67,64
Sozialtransfers nach SGB II und SGB XII	1.439.764,85	1.632.500	1.564.745,07	-67.754,93
Sozialtransfers nach AsylbLG	141.532,21	184.000	161.347,72	-22.652,28
Gewerbesteuerbeteiligungen (an Bund und Land)	436.780,00	446.670	566.243,00	119.573,00
Allgemeine Umlagen	5.093.319,53	5.458.250	5.447.982,68	-10.267,32
Sonstige Transferaufwendungen	508.795,74	486.260	483.321,82	-2.938,18
Gesamt	8.063.110,49	8.820.430	8.804.646,93	-15.783,07

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

Diese Transfers sind allerdings insofern nur vorläufig ergebnisneutral, als der Kreis den gesamten Aufwand in diesem Bereich - soweit nicht bereits durch Erstattungen

Dritter, insbesondere des Bundes (SGB II) gegenfinanziert - gesondert geltend macht (= ausgegliederter Anteil für die SGB II-Abwicklung – Unterkunftskosten).

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Mit Gesamtaufwendungen von 1.768.645,59 € liegt das Ist-Ergebnis um 150.365,59 € über dem Planwert von 1.618.280 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +9,29 %.

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

Zusätzlich angefallen ist in 2009 ein Aufwand von 39.005,82 € für die Erstattung von Mehrwertsteuerzahlungen auf Wasserhausanschlüsse an die Anschlussnehmer. Grundlage für diese Erstattungen war ein Urteil des Bundesfinanzhofes (BFH), in dem festgestellt wurde, dass die Herstellung von Wasserhausanschlüssen als unselbständige Nebenleistung zur Wasserlieferung, entgegen der bisherigen Praxis, lediglich mit dem reduzierten MWSt.-Satz (z.Zt. 7,0 %) zu belasten ist. Den Erstattungen an die Anschlussnehmer steht eine größengleiche Steuererstattung durch das Finanzamt gegenüber.

Die Aufwandquote, d.h. der Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Haushaltes, beträgt 8,42 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	75.240,85	67.230	54.473,57	-12.756,43
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	685.122,78	699.030	664.436,66	-34.593,34
Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen, Verdienstausschlag	93.670,63	102.410	105.714,10	3.304,10
Steuern, Versicherungen	149.900,47	150.475	190.906,15	40.431,15
Erstattung für Aufwendungen von Dritten	82.734,67	92.820	89.102,18	-3.717,82
Geschäftsaufwendungen	101.020,03	127.925	120.519,76	-7.405,24
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	352.825,22	349.640	430.678,53	81.038,53
Wertberichtigungen auf Forderungen	13.543,37	12.000,00	24.286,16	12.286,16
Zuführung zu Sonderposten für Gebührenausgleich	105.852,43	0	76.594,30	76.594,30
Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen, Vereine	14.729,69	16.750	11.934,18	-4.815,82
Gesamt	1.674.640,04	1.618.280	1.768.645,59	150.365,59

19. Finanzerträge

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

Mit Gesamterträgen von 73.416,58 € liegt das Ist-Ergebnis um 10.903,42 € unter dem Planwert von 84.320 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um - 12,93 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Zinserträge von Gemeinden/GV	0,00	19.000	0,00	-19.000,00
Zinserträge von verbundenen Unternehmen	31.582,13	30.695	30.655,25	-39,75
Zinserträge von Kreditinstituten	44.702,13	15.000	24.916,77	9.916,77
Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	11.060,50	8.395	8.387,68	-7,32
Stundungszinsen	909,00	1.200	0,00	-1.200,00
Verzinsung Gewerbesteuer	13.241,25	10.000	9.393,75	-606,25
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	34,22	30	63,13	33,13
Gesamt	101.529,23	84.320	73.416,58	-10.903,42

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Mit Gesamtaufwendungen von 528.435,65 € liegt das Ist-Ergebnis um 26.170,65 € über dem Planwert von 502.265 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um +5,21 %.

Im Einzelnen:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Zinsaufwendungen an das Land	7.489,17	465	512,74	47,74
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	526.808,53	492.580	502.982,01	10.402,01
Zinsaufwendungen Kassenkredite	2.295,83	4.000	1.083,21	-2.916,79
Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	1.715,00	1.715,00
Zinsaufwendungen an sonstigen inländ. Bereich	2.216,64	2.220,00	2.216,64	-3,36
Erstattungszinsen für Gewerbesteuererstattungen	1.241,25	3.000	19.926,05	16.926,05
Gesamt	540.051,42	502.265	528.435,65	26.170,65

23. Außerordentliche Erträge

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um die Erstattung von Abwasserabgaben für die Jahre 2002 bis 2006 aufgrund ihrer Annrechenbarkeit in Zusammenhang mit Investitionen zu Verbesserung der Abwassersituation.

26. Jahresergebnis

Die Gesamt-Ergebnisrechnung schließt mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **896.552,77 €** ab. Gegenüber der Planung, die einen Jahresfehlbedarf von 1.058.270 € ausweist, ergibt sich somit eine Ergebnisverbesserung um 161.717,23 €. Gegenüber dem Jahr 2008 (= -5.023,22 €) verschlechtert sich das Ergebnis um 891.529,55 €.

Der ausgewiesene Jahresfehlbetrag belastet das Eigenkapital der Gemeinde Rosendahl in entsprechendem Umfang. Der zum Bilanzstichtag noch vorhandene Bestand der Ausgleichsrücklage in Höhe von 805.303,72 € muss in vollem Umfang in Anspruch genommen werden. Zum vollständigen Ausgleich der Ergebnisrechnung muss zusätzlich erstmals auch die allgemeine Rücklage in Anspruch genommen, und zwar mit einem Teilbetrag von 91.249,05 €.

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

Der Haushalt einer Gemeinde gilt in der Planung und in der Rechnung als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan bzw. der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können (= gesetzliche Fiktion des Haushaltsausgleichs). Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 wies eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 3.020.155,35 € aus. Sie wurde zur Abdeckung der Jahresverluste 2006, 2007 und 2008 mit Beträgen von 1.021.385,73 €, 1.188.442,68 € und 5.023,22 € in Anspruch genommen. Sie weist derzeit einen Bestand von 805.303,72 € aus (siehe auch Passivseite der Bilanz, Pos. 1.3 - Seite 9 -). Aufgrund der Tatsache, dass die Ausgleichsrücklage zur vollständigen Abdeckung des Fehlbetrages nicht mehr ausreicht, ist der Haushalt 2009 nicht nur in der Planung sondern auch in der Rechnung weder tatsächlich noch aufgrund gesetzlicher Fiktion ausgeglichen.

Eine weitergehende Analyse, Bewertung und Erläuterung des Gesamtergebnisses in der Ergebnisrechnung 2009 erfolgt im Lageplan.

IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Laufende Verwaltungstätigkeit

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

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

9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In dieser Position werden die Einzahlungen aus

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

zusammengefasst.

Mit Gesamteinzahlungen von 18.403.122,66 € liegt das Ist-Ergebnis um 177.422,66 € über dem Planwert von 18.225.700 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber

der Planung um +0,97 %. Gegenüber den Gesamteinzahlungen 2008 (= 17.580.034,21 €) erhöhen sich die Einzahlungen im Jahr 2009 um 823.088,45 € bzw. +4,68 %.

16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In dieser Position werden nachfolgende Auszahlungen zusammengefasst:

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

Mit Gesamtauszahlungen von 18.107.185,07 € liegt das Ist-Ergebnis um 180.904,93 € unter dem Planwert von 18.288.090 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -0,99 %. Gegenüber dem Jahr 2008 (= 15.938.660,71 €) erhöhen sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2009 um 2.168.524,36 € bzw. +13.61 %.

17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, der Saldo aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, ist in der Finanzrechnung mit einem Ist-Ergebnis von +295.937,59 € positiv. Es konnte somit nicht nur der Liquiditätsbedarf für die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit vollständig aus Liquiditätszuflüssen aus laufender Tätigkeit sichergestellt werden, zusätzlich konnten die belastenden Wirkungen des negativen Liquiditätssaldos aus der Finanzierungstätigkeit auf den Liquiditätsbestand dadurch erheblich abgemildert werden.

Der Teil der Finanzrechnung, der die Einzahlungen, Auszahlungen und den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abbildet, lässt sich bis zu einem gewissen Grad mit dem Verwaltungshaushalt im früheren kameralen Haushaltsrecht vergleichen. Das Ergebnis dieses Teils der Finanzrechnung lässt daher die Schlussfolgerung zu, dass ein kameraler Verwaltungshaushalt im Jahr 2009 eine Zuführung an den Vermögenshaushalt ermöglicht hätte.

Investitionstätigkeit

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

Einzahlungen

Mit Gesamteinzahlungen von 1.824.640,66 € liegt das Ist-Ergebnis um 596.064,34 € unter dem Planwert von 2.420.705 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -24,62 %.

18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

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

Im Einzelnen:

	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Schulpauschale (Land)	200.000	200.000,00	0,00
Sportpauschale (Land)	40.000	40.000,00	0,00
Allgemeine Investitionspauschale (Land)	559.615	559.613,60	-1,40
Feuerschutzpauschale (Land)	53.500	53.682,97	182,97
LZW Erneuerung Heizungsanlage Grundschule Darfeld	151.500	0,00	-151.500,00
LZW DRK-Kindergarten Darfeld			0,00
Neu-/Anbau	148.500	159.689,40	11.189,40
Einrichtung	31.500	20.310,60	-11.189,40
LZW für Neubau Mensa (Verbundschule)	109.250	100.000,00	-9.250,00
LZW für ÖPNV-Haltestelle Bahnhof Holtwick	86.500	0,00	-86.500,00
LZW für Bürgerradweg L 582 (Schöppinger Str.)	30.000	0,00	-30.000,00
LZW für Bürgerradweg Rockel	60.000	60.000,00	0,00
Gesamt	1.470.365	1.193.296,57	-277.068,43

Die Schulpauschale ist investiv und in Grenzen auch konsumtiv einsetzbar. Insbesondere kann die Schulpauschale als Gegenfinanzierung für größere Sanierungs- und Umbaumaßnahmen an Schulen eingesetzt werden. Der Umfang des letztlich für inves-

tive Zwecke verbleibenden Anteils hängt daher davon ab, in welchem Umfang im jeweiligen Haushaltsjahr derartige Sanierungs- oder Umbaumaßnahmen durchgeführt wurden.

19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

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

Mit Gesamteinzahlungen von 382.967,37 € liegt das Ist-Ergebnis um 153.332,63 € unter dem Planwert von 536.300 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -28,59 %.

Im Einzelnen:

	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Veräußerung von Wohngrundstücken	268.420	127.351,80	-141.068,20
Veräußerung von Gewerbegrundstücken	255.380	256.136,86	756,86
Veräußerung von sonstigen Grundstücken	12.000	-3.222,00	-15.222,00
Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	500	2.700,71	2.200,71
Gesamt	536.300	382.967,37	-153.332,63

20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Die eingeplante Veräußerung der Stammeinlage bei der Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM) mit einem Haushaltsansatz von 35.790 € gelangte in 2009 nicht zur Durchführung.

21. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Beiträge sind Geldleistungen, die dem - ggf. teilweisen - Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen, jedoch ohne die

laufende Unterhaltung und Instandsetzung, dienen. Während Gebühren zum Zwecke der Abdeckung von laufendem Aufwand erhoben werden, stellt der Beitrag eine Beteiligung an den Investitionskosten dar.

Mit Gesamteinzahlungen von 248.376,72 € liegt das Ist-Ergebnis um 129.873,28 € unter dem Planwert von 378.250 €. Dies entspricht einer Abweichung gegenüber der Planung um -34,34 %.

Im Einzelnen:

	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	+ / - 2009 in €
Erschließungsbeiträge nach BauGB	174.250	62.400,23	-111.849,77
Kanalanschlussbeiträge	175.000	162.993,44	-12.006,56
Baukostenzuschüsse für Wasserhausanschlüsse	27.000	21.803,05	-5.196,95
Öffentlich-rechtliche Kostenersatz für Grabeinfassungen	2.000	1.180	-820,00
	378.250	248.376,72	-129.873,28

24. - 30. Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit gliedern sich in

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
- Auszahlungen für Baumaßnahmen
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen.

Die gesamten Investitionsauszahlungen sind in den (Teil-)Finanzplänen einzeln aufgeführt. Mit Gesamtauszahlungen von 1.620.317,18 € liegt das Ist-Ergebnis um 1.534.797,82 € unter dem Planwert von 3.155.115 € (= -48,64 %).

Abweichungen ergaben sich insbesondere aus

- a) Minderauszahlungen für Hochbaumaßnahmen
(Gebäudemanagement) - 324.651,91 €
- b) Minderauszahlungen für den Erwerb von Grundstücken - 300.210,44 €
- c) Minderauszahlungen beim Erwerb von bewegl.
Anlagevermögen (Verbundschule) - 75.380,36 €

- d) Minderauszahlungen für Netzerweiterungen und bei
Herstellung und Sanierung von Wasserhausanschlüssen - 46.039,23 €
- e) Minderauszahlungen für Baumaßnahmen
(Abwasserbeseitigung) - 525.798,81 €
- f) Minderauszahlungen für Baumaßnahmen
(Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen) - 220.123,09 €

31. Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus den Einzahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, weist im Ist-Ergebnis einen Überschuss von 204.323,48 € aus und liegt damit deutlich über dem Planwert -734.410 €. Dabei wurden die eingeplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.420.705 € lediglich mit einem Betrag von 1.824.640,66 € (= -596.064,34 €) realisiert. Dem gegenüber wurden die Haushaltsermächtigungen für Investitionsauszahlungen in Höhe von 3.155.115 € nur mit einem Anteil von 51,36 v.H. (= 1.620.317,18 €) in Anspruch genommen (siehe auch Erläuterungen zu Pos. 24 - 30). Der Liquiditätsbedarf für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit konnte somit im Haushaltsjahr 2009 nicht nur vollständig aus Liquiditätszuflüssen in diesem Bereich gedeckt werden, es verblieb vielmehr noch ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von 204.323,48 €.

Finanzierungstätigkeit

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

33. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

§ 2 der Haushaltssatzung 2009 sieht keine Ermächtigung zur Neuaufnahme von Investitionskrediten vor. Im Haushaltsplan wurde beim „Produkt 33 / 16. - Allgemeine Finanzwirtschaft“ hingegen ein Haushaltsansatz für die Aufnahme von Krediten in Höhe von 675.000 € für die Umschuldung von Krediten gebildet. Dieser Ansatz wurde jedoch nicht in Anspruch genommen, da für den zur Umschuldung anstehenden Kredit in voller Höhe eine Sondertilgung vorgenommen wurde (siehe hierzu auch nachfolgende Ziffer 35).

Einzahlungen wegen Tilgung von Krediten:

von privaten Unternehmen	15.112,08 €
von verbundenen Unternehmen (KAIRO GmbH)	29.100,75 €
vom sonstigen inländischen Bereich (AG-Darlehen u.a.)	2.367,16 €
Rückflüsse von sonstigen Ausleihungen	<u>2.000,00 €</u>
	48.579,99 €

34. Aufnahme von Darlehen zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung (Kontokorrentkredite, Liquiditätskredite) wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2009 nicht geführt.

35. Tilgung und Gewährung von Darlehen

Auszahlungen wegen Tilgung von Investitionskrediten

an Land	830,34 €
an Kreditmarkt (ordentliche Tilgung)	275.128,19 €
an Kreditmarkt (Sondertilgung)	675.000,00 €
an sonstigen inländischen Bereich	<u>15.555,40 €</u>
	966.513,93 €

36. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Da Kredite zur Liquiditätssicherung (Kontokorrentkredite, Liquiditätskredite) am 01.01.2009 nicht bilanziert wurden, war deren Tilgung ebenfalls nicht vorzunehmen.

37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit liegt mit einem Ist-Ergebnis von -917.933,94 € deutlich unter dem Planwert von -256.815 €. Die Differenz zwischen Planansatz und Ist-Ergebnis beträgt -661.118,94 €.

Der negative Liquiditätssaldo in diesem Bereich ist ausschließlich auf die Sondertilgung eines Kredites in Höhe von 675.000 € und den damit verbundenen Verzicht auf die Liquiditätsstärkung durch eine Kreditneuaufnahme zurückzuführen.

38. – 41. Bestand an liquiden Mitteln

Die Finanzrechnung insgesamt, d.h. die Zusammenfassung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit führen zu einer Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln von -417.672,87 €. Die Planung wies eine Änderung dieses Bestandes um -1.053.615 € aus. Die Verbesserung gegenüber der Planung beträgt 635.942,13 €

Durch die Liquiditätsverschlechterung um 417.672,87 € im Haushaltsjahr 2009 ergibt sich unter Einbeziehung des Anfangsbestandes am 01.01.2009 in Höhe von 2.130.187,18 € zum 31.12.2009 ein Gesamtbestand an liquiden Mitteln in Höhe von 1.712.514,31 €. Dieser Betrag ist in der Bilanz zum 31.12.2009 auf der Aktivseite unter der Position 2.3 ausgewiesen.

Anlagespiegel 2009

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2008	Zugänge 2009	Abgänge 2009	Umbuchungen 2009	Abschrei- bungen 2009	Zuschrei- bungen 2009	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2009	am 31.12.2008
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	419.595,40	16.149,98	0,00	0,00	75.477,53	0,00	291.898,65	143.846,73	203.174,28
2. Sachanlagen	77.303.108,02	2.390.632,17	318.366,11	0,00	2.485.508,26	0,00	9.662.271,15	69.590.935,48	70.098.784,40
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	5.273.425,68	8.681,18	21.320,63	23.489,02	62.548,71	0,00	262.076,36	5.018.993,75	5.073.898,03
2.1.2 Ackerland	906.569,18	149.646,90	188.552,15	0,00	0,00	0,00	0,00	734.686,73	906.569,18
2.1.3 Wald, Forsten	12.599,10	0,00	2.985,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9.613,80	12.599,10
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	405.676,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.676,23	405.676,23
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	233.159,32	0,00	0,00	248.563,48	2.432,04	0,00	7.876,48	473.846,32	227.714,88
2.2.2 Schulen	10.550.756,29	486,80	0,00	0,00	246.239,40	0,00	972.479,66	9.578.763,43	9.824.516,03
2.2.3 Wohnbauten	982.200,94	0,00	0,00	0,00	23.314,63	0,00	93.258,54	888.942,40	912.257,03
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.763.731,80	0,00	0,00	0,00	216.406,64	0,00	806.277,32	8.957.454,48	9.173.861,12
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.115.477,91	89.890,88	33.730,91	2.128,15	0,00	0,00	0,00	6.187.780,92	6.115.477,91
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.302.846,31	38.493,84	0,00	0,00	41.228,60	0,00	88.315,62	1.253.024,53	1.255.759,29
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10.607.106,94	32.672,88	0,00	238.344,35	257.902,86	0,00	975.015,39	9.903.108,78	9.889.994,41
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.609.831,85	576.850,52	0,00	133.189,46	1.221.265,69	0,00	4.856.518,25	20.463.353,58	20.974.579,29

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2008	Zugänge 2009	Abgänge 2009	Umbuchungen 2009	Abschrei- bungen 2009	Zuschrei- bungen 2009	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2009	am 31.12.2008
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.165.826,00	91.050,32	0,00	40.976,23	186.851,25	0,00	757.193,08	2.540.659,47	2.595.484,17
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, Kulturdenkmäler	56.730,03	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.732,03	56.730,03
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.736.362,40	90.022,12	4.214,94	10.372,84	136.909,16	0,00	523.279,21	1.309.263,21	1.347.126,06
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.020.838,82	203.634,69	33.995,59	0,00	90.409,28	0,00	319.981,24	870.496,68	766.572,42
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	559.969,22	1.109.200,04	33.566,59	-697.063,53	0,00	0,00	0,00	938.539,14	559.969,22
Zwischensumme Immaterielle Vermögens- gegenstände / Sachanlagen	77.722.703,42	2.406.782,15	318.366,11	0,00	2.560.985,79	0,00	9.954.169,80	69.734.782,21	70.301.958,68
3. Finanzanlagen	1.821.826,83	181.563,08	91.845,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.911.544,45	1.821.826,83
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	315.722,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.722,55	315.722,55
3.2 Beteiligungen	37.351,00	12.037,00	35.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.598,00	37.351,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	217.038,56	163.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.438,56	217.038,56
3.5 Ausleihungen	1.251.714,72	6.126,08	56.055,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.201.785,34	1.251.714,72
3.5.1 an verbundene Unternehmen	954.077,95	0,00	29.100,75	0,00	0,00	0,00	0,00	924.977,20	954.077,95
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	297.636,77	6.126,08	26.954,71	0,00	0,00	0,00	0,00	276.808,14	297.636,77
Zwischensumme Finanzanlagen	1.821.826,83	181.563,08	91.845,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.911.544,45	1.821.826,83
4. Summe des Anlagevermögens	79.544.530,25	2.588.345,23	410.211,57	0,00	2.560.985,79	0,00	9.954.169,80	71.646.326,66	72.123.785,51

[
Nachrichtlich:

Zusätzlich wurden 143.280,27 € vom Anlagevermögen ins Umlaufvermögen und 21.112,82 € vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen gebucht!!

Gemeinde Rosendahl

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	49.308,73	49.308,73			89.698,36
1.2 Beiträge	50.505,33	16.073,33	11.432,00	23.000,00	44.322,71
1.3 Steuern	89.899,90	89.899,90			317.042,95
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	11.600,62	11.600,62			7.677,10
1.5 Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	382.800,18	48.847,18	127.385,00	206.568,00	371.967,25
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	140.586,34	140.586,34			0,00
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	60.910,81	60.910,81			183.328,70
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	8.137,95	8.137,95			6.636,15
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00			0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände					
3.1 Gegenüber dem privaten Bereich	85,60	85,60			185,60
3.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	30.043,29	30.043,29			39.810,29
4. Summe aller Forderungen	823.878,75	455.493,75	138.817,00	229.568,00	1.060.669,11

Gemeinde Rosendahl

Sonderpostenspiegel
 gemäß § 43 GemHVO

Teil A					
Art der Sonderposten	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Hj.
	EUR	Zufüh- rungen EUR	laufende Auflösung EUR	Grund entfallen EUR	EUR
1. für Zuwendungen					
1.1 Investitionszuschüsse	15.968.895,12	1.274.033,60	805.183,60	22.809,39	16.414.935,73
2. für Beiträge					
2.1 Erschließungsbeiträge BauGB und KAG	5.382.145,36	712.823,17	285.969,52	0,00	5.808.999,01
2.2 Kanalanschlussbeiträge (ehem. Abwasserwerk)	2.719.403,23	188.311,02	129.291,89	0,00	2.778.422,36
2.3 für Grabeinfassungen Friedhof Holtwick	49.674,80	1.500,00	1.478,41	0,00	49.696,39
3. für den Gebührenaussgleich					
3.1 für kostenrechnende Einrichtung Übergangshei- me	24.723,28	506,48	18.719,97	0,00	6.509,79
3.2 für kostenrechnende Einrichtung Abfallbeseiti- gung	31.386,63	6.951,18	31.386,63	0,00	6.951,18
3.3 für kostenrechnende Einrichtung Abwasserbesei- tigung	99.849,12	69.136,64	0,00	0,00	168.985,76
3.4 für kostenrechnende Einrichtung Straßenreini- gung	1.545,33	0,00	1.545,33	0,00	0,00
4. Sonstige Sonderposten					
4.1 Investitionsbeteiligung priv. Unternehmen (ehem. Abwasserwerk)	11.753,67	0,00	0,00	0,00	11.753,67
4.2 Ertragszuschüsse ehem. Wasserwerk	653.433,13	28.024,89	66.283,11	0,00	615.174,91
4.3 Investitionsbeteiligung privater Unternehmen	910,72	0,00	9,36	0,00	901,36
5. Summe aller Sonderposten	24.943.720,39	2.281.286,98	1.339.867,82	22.809,39	25.862.330,16

Gemeinde Rosendahl

Sonderpostenspiegel
 gemäß § 43 GemHVO)

Teil B					
Art der Sonderposten	Gesamtbetrag am 31.12. des H.-Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
1. für Zuwendungen					
1.1 Investitionszuschüsse	16.414.935,73	839.942,47	3.359.769,88	12.215.223,38	15.968.895,12
2. für Beiträge					
2.1 Erschließungsbeiträge BauGB und KAG	5.808.999,01	313.784,87	1.255.139,48	4.240.074,66	5.382.145,36
2.2 Kanalanschlussbeiträge (ehem. Abwasserwerk)	2.778.422,36	129.292,89	517.171,56	2.131.957,91	2.719.403,23
2.3 für Grabeinfassungen Friedhof Holtwick	49.696,39	1.478,41	5.913,64	42.304,34	49.674,80
3. für den Gebührenaussgleich					
3.1 für kostenrechnende Einrichtung Übergangsheime	6.509,79	6.003,31	506,48	0,00	24.723,28
3.2 für kostenrechnende Einrichtung Abfallbeseitigung	6.951,18	0,00	6.951,18	0,00	31.386,63
3.3 Für kostenrechnende Einrichtung Abwasserbeseitigung	168.985,76	99.849,12	69.136,64	0,00	99.849,12
3.4 für kostenrechnende Einrichtung Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	1.545,33
4. Sonstige Sonderposten					
4.1 Investitionsbeteiligung priv. Unternehmen (ehem. Abwasserwerk)	11.753,67	0,00	0,00	11.753,67	11.753,67
4.2 Ertragszuschüsse ehem. Wasserwerk	615.174,91	68.444,10	273.776,40	272.954,41	653.433,13
4.3 Investitionsbeteiligung privater Unternehmen	901,36	9,36	37,44	854,56	910,72
5. Summe aller Sonderposten	25.862.330,16	1.458.804,53	5.488.402,70	18.915.122,93	24.943.720,39

**Verbindlichkeitspiegel
gemäß § 47 GemHVO NRW**

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1 . Anleihen					
2 . Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	7.057,86	830,34	3.321,36	2.906,16	7.888,20
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	10.039.767,40	277.698,72	1.222.958,67	8.539.110,01	10.989.895,59
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	62.221,60	15.555,40	46.666,20	0,00	77.777,00
3 . Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts- sicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 . Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und					

.	Leistungen	838.549,15	818.608,42	19.940,73	0,00	677.522,14
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	126.608,88	126.608,88	0,00	0,00	82.504,41
7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.292.377,29	1.890.416,59	401.960,70	0,00	2.510.114,54
8	Summe aller Verbindlichkeiten	13.366.582,18	3.129.718,35	1.694.847,66	8.542.016,17	14.345.701,88

Haftungsverhältnisse Bürgschaften 3.592.452,17 €

Übersicht der Rückstellungen 2009

	Stand 01.01.2009	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2009
Pensions- und Beihilferückstellung	7.236.785,00	0,00	378.120,00	402.849,01	7.261.514,01
Summe Pensions- u. Beihilfe-RSt	7.236.785,00	0,00	378.120,00	402.849,01	7.261.514,01
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urlaub	48.404,37	48.404,37	0,00	43.085,83	43.085,83
Überstunden	177.467,61	177.467,61	0,00	190.257,30	190.257,30
Summe Personalrückstellungen	225.871,98	225.871,98	0,00	233.343,13	233.343,13
Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	18.740,00	18.740,00
Wirtschaftsprüfungskosten 2006	6.670,00	6.670,00	0,00	0,00	0,00
Wirtschaftsprüfungskosten 2007	17.850,00	15.470,00	0,00	0,00	2.380,00
Wirtschaftsprüfungskosten 2008	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
Wirtschaftsprüfungskosten 2009	0,00	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
RPA Coesfeld	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Abwasserabgabe	150.851,76	119.723,73	31.128,03	0,00	0,00
Schulbeförderungskosten Hauptschule	29.318,00	29.227,03	90,97	0,00	0,00
Schulbeförderungskosten Grundschule	14.582,00	14.569,48	12,52	0,00	0,00
Volkshochschule und Weiterbildungen	7.500,00	0,00	0,00	3.766,68	11.266,68
Abrechnung Sachkosten Fröbelschule (Sonderschule) / Kostenanteil 2008	39.500,00	15.759,74	0,00	40.000,00	63.740,26
Wasserwerk Gewerbesteuer	2.631,00	0,00	0,00	0,00	2.631,00
Wasserwerk Körperschaftsteuer / Solidaritätszuschlag	2.840,06	0,00	0,00	0,00	2.840,06
Summe Andere Rückstellungen	290.742,82	201.419,98	31.231,52	79.506,68	137.598,00
Summe Instandhaltungs-, Personal- u. Sonstige Rückstellungen	516.614,80	427.291,96	31.231,52	312.849,81	370.941,13
Gesamtsumme Rückstellungen	7.753.399,80	427.291,96	409.351,52	715.698,82	7.632.455,14

01 Gemeinde Rosendahl

Übersicht Investitionskredite 31.12.2009

Finanznummer	Kreditgeber	Vertragsnummer	Kredit-ermächtigung	Wertstellungs-betrag	Zahldatum	Tilgungsbetrag	Zinssatz	Zinsen	Gesamt-zahlbetrag	Zinsbindung	Stand zum Jahresen-de
				€		€	%	€	€		€
00000002	kfw Bankengruppe	3909697	19.07.1988	51.129,19	15.02.2009 15.05.2009	0,00 1.421,39	3,7350	79,25 79,25	79,25 1.500,64	15.05.2009	0,00
00000003	Wfa Anstalt der NRW.BANK	6402901000	30.06.2003	12.455,07	30.06.2009 30.12.2009	415,17 415,17	6,0000	236,65 224,19	677,77 665,31		7.057,86
00000004	WL-Bank	10504804	28.06.2005	83.342,68	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	435,67 439,67 443,70 447,78	3,6700	712,38 708,38 704,35 700,27	1.148,05 1.148,05 1.148,05 1.148,05	30.06.2035	75.876,41
00000006	NRW.Bank	3508030453	18.02.1997	1.278.229,70	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	5.845,13 5.921,12 5.998,09 6.076,07	5,2000	13.967,43 13.891,44 13.814,47 13.736,49	19.812,56 19.812,56 19.812,56 19.812,56	01.03.2012	1.050.577,03
00000007	Volksbank Baumberge - Zins- und Tilgung-	200015130	14.03.2002	1.278.229,70	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	5.887,31 5.964,29 6.042,27 6.121,28	5,2300	14.021,11 13.944,13 13.866,15 13.787,14	19.908,42 19.908,42 19.908,42 19.908,42	15.02.2012	1.048.344,75
00000008	NRW.Bank	3508030461	25.11.1998	766.937,82	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	3.126,81 3.164,33 3.202,30 3.240,73	4,8000	7.993,79 7.956,27 7.918,30 7.879,87	11.120,60 11.120,60 11.120,60 11.120,60	30.11.2013	653.415,15
00000009	NRW.Bank	3508030479	04.08.1999	1.278.229,70	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	5.284,48 5.354,89 5.426,25 5.498,55	5,3300	14.943,51 14.873,10 14.801,74 14.729,44	20.227,99 20.227,99 20.227,99 20.227,99	30.07.2014	1.099.900,10
00000010	WL-Bank	10504801	26.07.1999	1.278.229,70	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	5.391,48 5.463,32 5.536,12 5.609,89	5,3300	14.836,51 14.764,67 14.691,87 14.618,10	20.227,99 20.227,99 20.227,99 20.227,99		1.091.433,40
00000011	WL-Bank	10504802	18.04.2001	1.022.583,76	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	3.871,18 3.923,35 3.976,22 4.029,80	5,3900	12.464,60 12.412,43 12.359,56 12.305,98	16.335,78 16.335,78 16.335,78 16.335,78	30.04.2016	909.215,81

Finanz- nummer	Kreditgeber	Vertrags- nummer	Kredit- ermächtigung	Wertstellungs- betrag	Zahldatum	Tilgungsbetrag	Zinssatz	Zinsen	Gesamt- zahlbetrag	Zinsbindung	Stand zum Jahresen- de
				€		€	%	€	€		€
00000012	WL-Bank	10504803	06.02.2003	748.000,00	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	2.463,42 2.491,87 2.520,65 2.549,77	4,6200	8.045,98 8.017,53 7.988,75 7.959,63	10.509,40 10.509,40 10.509,40 10.509,40	30.01.2018	686.596,09
00000013	Provincial-Versicherung	12386	28.07.2006	77.777,00	31.12.2009	15.555,40	2,8500	2.216,64	17.772,04		62.221,60
00000014	Sparkasse Westmün- sterland -Zins und Tilgung Kredite-	662304096	16.01.1987	87.430,91	30.01.2009 30.07.2009	1.902,01 1.902,01	0,7500	63,96 56,83	1.965,97 1.958,84	30.07.2013	13.252,65
00000015	Sparkasse Westmün- sterland -Zins und Tilgung Kredite-	662304112	18.01.1988	2.965,49	30.01.2009 30.07.2009	64,93 64,93	0,7500	2,60 2,35	67,53 67,28	30.07.2014	562,96
00000016	Sparkasse Westmün- sterland -Zins und Tilgung Kredite-	662304104	12.10.1987	9.714,55	30.01.2009 30.07.2009	211,67 211,67	0,7500	8,65 7,85	220,32 219,52	30.07.2014	1.882,62
00000017	Sparkasse Westmün- sterland -Zins und Tilgung Kredite-	662304120	18.01.1988	7.746,07	30.01.2009 30.07.2009	168,73 168,73	0,7500	6,90 6,27	175,63 175,00	30.07.2014	1.503,17
00000018	Sparkasse Westmün- sterland -Zins und Tilgung Kredite-	662304062	30.01.1986	215.422,61	15.02.2009 15.08.2009	5.527,07 5.527,07	0,7500	103,13 82,41	5.630,20 5.609,48	15.02.2011	16.448,22
00000019	Sparkasse Westmün- sterland -Zins und Tilgung Kredite-	662304088	01.04.1992	308.621,92	30.01.2009 30.07.2009	7.348,29 7.348,29	0,7500	247,98 220,43	7.596,27 7.568,72		51.431,85
00000020	NRW.Bank	3508030446	19.10.1993	990.372,37	30.06.2009 30.12.2009	9.957,76 10.181,81	4,5000	17.277,48 17.053,43	27.235,24 27.235,24	30.12.2013	747.748,24
00000021	DG Hypothekenbank Hamburg	3022999100	01.12.1994	100.724,50	28.02.2009 28.05.2009 28.08.2009 28.11.2009	1.682,15 1.682,15 1.682,15 1.477,64	5,3800	87,75 65,12 42,50 19,87	1.769,90 1.747,27 1.724,65 1.497,51	30.11.2009	0,00
00000022	WL-Bank	10504804	28.06.2005	606.657,31	30.03.2009 30.06.2009 30.09.2009 30.12.2009	3.171,26 3.200,35 3.229,72 3.259,35	3,6700	5.185,44 5.156,35 5.126,98 5.097,35	8.356,70 8.356,70 8.356,70 8.356,70	30.06.2035	552.310,27
00000023	WL-Bank	10504800	28.12.1993	589.519,54	30.06.2009 30.12.2009	6.209,39 6.360,28	4,8600	11.063,53 10.912,64	17.272,92 17.272,92	30.12.2023	442.719,51
00000026	kfw Bankengruppe	4315545	26.09.1989	83.340,58	15.02.2009	2.316,15	2,6000	250,75	2.566,90	31.12.2012	13.856,03

Finanz- nummer	Kreditgeber	Vertrags- nummer	Kredit- ermächtigung	Wertstellungs- betrag	Zahldatum	Tilgungsbetrag	Zinssatz	Zinsen	Gesamt- zahlbetrag	Zinsbindung	Stand zum Jahresen- de
				€		€	%	€	€		€
00000027	kfw Bankengruppe	4493571	06.02.1990	204.516,75	15.05.2009	0,00	1,9400	219,34	219,34	15.11.2013	38.449,14
					15.08.2009	2.316,15		219,34	2.535,49		
					15.11.2009	0,00		187,92	187,92		
					15.02.2009	0,00		683,03	683,03		
					15.05.2009	5.726,47		683,03	6.409,50		
					15.08.2009	0,00		604,65	604,65		
					15.11.2009	5.726,47		604,65	6.331,12		
00000028	kfw Bankengruppe	7052238	05.07.2006	675.000,00	15.02.2009	0,00	4,0000	14.925,00	14.925,00	15.02.2026	0,00
					04.03.2009	675.000,00		0,00	675.000,00		
00000029	WL-Bank	10504805	30.11.2006	1.475.622,04	30.05.2009	15.089,49	3,9050	27.688,38	42.777,87	30.11.2035	1.387.625,48
					30.11.2009	15.384,11		27.393,76	42.777,87		
00000030	WL-Bank	10504806	29.09.2006	184.065,05	30.03.2009	5.666,98	3,7200	3.020,89	8.687,87	30.09.2020	150.973,83
					30.09.2009	5.772,39		2.915,48	8.687,87		
00000031	kfw Bankengruppe	3909697	19.07.1988	51.129,19	15.08.2009	0,00	3,2300	57,06	57,06	31.12.2011	5.644,69
					15.11.2009	1.421,39		57,06	1.478,45		
Gesamtwerte:				13.467.993,20	966.513,93		505.597,27	1.472.225,32	10.109.046,86		

Lagebericht



Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

1. Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit

Mit Ablauf des Jahres 2005 hat die Gemeinde Rosendahl den kameralistischen Buchungsbetrieb eingestellt. Seit dem 01.01.2006 erfolgt die Abbildung der Geschäftsvorfälle nach kaufmännischen Grundsätzen. Rechtliche Grundlage hierfür ist das am 01.01.2005 in Kraft getretene Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW). Aufgrund dieses Gesetzes ist die Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik nach einer Übergangsfrist von vier Jahren für alle Kommunen in NRW zum 01.01.2009 verbindlich geworden. Für die Gemeinde Rosendahl ist der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2009 bereits der vierte nach den Regeln des neuen kommunalen Haushaltsrechts.

2. Ergebnisüberblick und Rechenschaft

a.) Haushaltsjahre 2006, 2007, 2008 und 2009 im Vergleich

Mit dem nunmehr vorliegenden vierten NKF-Jahresabschluss ist eine Verbreiterung im Vergleich mehrerer Haushaltsjahre möglich. Nachfolgend werden daher die wesentlichen Eckdaten der Haushaltsjahre 2006, 2007, 2008 und 2009 gegenüber gestellt:

Vergleich Gesamtdaten:

Bezeichnung	Rechnungs- ergebnis 2006	Rechnungs- ergebnis 2007	Rechnungs- ergebnis 2008	Rechnungs- ergebnis 2009	Abweichung 2008 / 2009	
	T€	T€	T€	T€	T€	%
<u>Ergebnisrechnung</u>						
Ordentliche Erträge	19.331,5	17.861,1	19.384,6	20.391,6	1.007,0	5,19%
Finanzerträge	110,4	81,7	101,5	73,4	-28,1	-27,68%
Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	174,1	174,1	--
Erträge gesamt	19.441,9	17.942,8	19.486,1	20.639,1	1.153,0	5,92%
Ordentliche Aufwendungen	19.886,7	18.553,5	18.951,1	21.007,2	2.056,1	10,85%

Finanzaufwendungen	576,5	577,8	540,1	528,4	-11,7	-2,17%
Aufwendungen gesamt	20.463,2	19.131,3	19.491,2	21.535,6	2.044,4	10,49%
Jahresergebnis	-1.021,3	-1.188,5	-5,1	-896,5	-891,4	--
Finanzrechnung						
Einzahlungen aus lfd. Verw.-Tätigkeit	16.635,1	16.354,1	17.580,0	18.403,1	823,1	4,68%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.601,8	1.813,0	1.692,3	1.824,6	132,3	7,82%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.644,1	406,6	47,6	48,6	1,0	2,10%
Einzahlungen gesamt	20.881,0	18.573,7	19.319,9	20.276,3	956,4	4,95%
Auszahlungen aus lfd. Verw.-Tätigkeit	16.643,5	16.765,9	15.938,7	18.107,1	2.168,4	13,60%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.813,0	2.854,4	1.272,5	1.620,3	347,8	27,33%
Auszahlungen aus Fin.-Tätigkeit	1.918,8	334,7	379,5	966,5	587,0	154,68%
Auszahlungen gesamt	20.375,3	19.955,0	17.590,7	20.693,9	3.103,2	17,64%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	505,7	-1.381,3	1.729,2	-417,6	-2.146,8	--

Zum Vergleich einzelner Haushaltspositionen wird auf die Gesamtergebnisrechnung und die Gesamtfinanzrechnung sowie die Teilrechnungen der einzelnen Produktbereiche, Budgets und Produkte verwiesen. Sie enthalten neben den Planansätzen, dem Rechnungsergebnis und dem Vergleich zwischen Planung und Ergebnis für das Jahr 2009 auch die Abbildung der Ergebnisse des Jahresabschlusses 2008. Ein Vergleich der Jahre 2008 und 2009 in den Einzelpositionen ist somit ohne weiteres möglich.

b.) Ertragslage, Aufwandssituation, Jahresergebnis

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt in der Gesamtbetrachtung erhöhte Erträge (+605.110,49 € bzw. + 3,02 %) bei ebenfalls erhöhten Gesamtaufwendungen (+443.393,26 € bzw. +2,10 %). Die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber der Planung beträgt 161.717,23 € von -1.058.270 € (Ergebnisplanung) auf -896.552,77 € (Ergebnisrechnung). Dabei ist die Ergebnisverbesserung nahezu vollständig auf Erzielung außerordentlicher Erträge in Höhe von 174.116,56 € (Erstattung Abwasserabgabe) zurückzuführen.

Anders als in privatwirtschaftlichen Unternehmen ist die gemeindliche Haushaltswirtschaft nicht in erster Linie auf die Gewinnerzielung und Gewinnoptimierung ausgerichtet. Vielmehr hat die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Dabei ist die Haushaltswirtschaft wirtschaftlich, effizient und sparsam zu führen und hat den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen (§ 75 Abs. 1 GO NRW). Der Haushalt muss gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Wie in der Gesamtergebnisrechnung (Seite 12) ausgewiesen, übersteigen die Aufwendungen im Jahresabschluss 2009 die Erträge um 896.552,77 €. Bereits die Ergebnisrechnungen der Jahre 2006 bis 2008 wiesen jeweils einen Fehlbetrag aus (2006 = - 1.021.385,73 €, 2007 = -1.188.442,68 €, 2008 = - 5.023,22 €). Da diese Fehlbeträge durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden konnten, galten die entsprechenden Jahresabschlüsse aufgrund gesetzlicher Fiktion (§ 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW) als ausgeglichen. Lt. Vorjahresbilanz stehen zur Herstellung des Haushaltsausgleiches nach Abzug der Verlustabdeckung 2008 in der Ausgleichsrücklage lediglich noch 805.303,72 € zur Verfügung. Zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2009 muss daher ergänzend die allgemeine Umlage mit einem Betrag von 91.249,05 € in Anspruch genommen werden.

Für das Jahr 2009 kann daher der Haushalt der Gemeinde Rosendahl erstmals weder tatsächlich noch aufgrund gesetzlicher Fiktion ausgeglichen werden, und zwar weder in der Planung noch in der Rechnung.

Nimmt man das Jahr 2008 mit einem nahezu ausgeglichenen Haushaltsergebnis als Bezugsgröße, so ist festzustellen, dass nicht die Entwicklung der Erträge ursächlich für die deutliche Ergebnisverschlechterung ist. Bei den Erträgen ist insgesamt ein Zuwachs von 1.152.931,42 € bzw. 5,92 % gegenüber dem Jahr 2008 zu verzeichnen.

Da dem vorgenannten Ertragszuwachs jedoch im Vergleich zum Jahr 2008 zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 2.044.460,97 € bzw. 10,49 % gegenüber stehen, können die zusätzlichen Erträge den Mehraufwand nur teilweise kompensieren. In Höhe der Differenz zwischen Mehrerträgen und Mehraufwendungen von 891.529,55 € ergibt sich eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Jahr 2008. Aus der Addition des Jahresfehlbetrages 2008 (= -5.023,22 €) und der vorgenannten Ergebnisverschlechterung errechnet sich der Jahresfehlbetrag 2009 in Höhe von 896.552,77 €.

Vergleichsdaten:

	Ergebnis 2008 in €	Ansatz 2009 in €	Ergebnis 2009 in €	Vergleich 2008 / 2009 in €	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009
Ordentliche Erträge	19.384.649,84	19.949.680	20.391.577,35	1.006.927,51	441.897,35
Ordentliche Aufwendungen	18.951.150,87	20.590.005	21.007.227,61	2.056.076,74	417.222,61
Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	433.498,97	-640.325	-615.650,26	-1.049.149,23	24.674,74
Finanzerträge	101.529,23	84.320	73.416,58	-28.112,65	-10.903,42
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	540.051,42	502.265	528.435,65	-11.615,77	26.170,65
Finanzergebnis	-438.522,19	-417.945	-455.019,07	-893.541,26	-37.074,07
Außerordentliche Erträge	0	0	174.116,56	174.116,56	174.116,56
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0,00	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	174.116,56	174.116,56	174.116,56
Gesamtergebnis	-5.023,22	-1.058.270	-896.552,77	-891.529,55	161.717,23

Die wesentlichen Veränderungen in der Ertrags- und Aufwandentwicklung gegenüber dem Jahr 2008 lassen sich wie folgt zusammenfassen:

- Erträge:
- a) Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Entgelten (*Pos. 1 der Ergebnisrechnung*) in Höhe von insgesamt 572.742,53 €, insbesondere aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (+719.654,12 €) bei gleichzeitigen Mindererträgen beim Anteil an der Einkommensteuer (-203.372,00 €),
 - b) Mindererträge bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen (*Pos. 2 der Ergebnisrechnung*) in Höhe von 130.041,08 €, insbesondere bedingt durch eingeplante, aber erst in 2010 konkret realisierte Zuwendungen aus dem Konjunkturprogramm II,
 - c) Höhere Kostenerstattungen und Kostenumlagen (*Pos. 6 der Ergebnisrechnung*) mit einem Mehrertrag von 193.825,40 € im Vergleich zu 2008. Ein Teilbetrag von rd. 121.000,00 € entstammt zusätzlichen Kostenerstattungen des Kreises für die Auszahlung von SGB II- und SGB XII-Leistungen. Er korrespondiert daher mit entsprechend erhöhten Aufwendungen,
 - d) Höhere Erträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (*Pos. 7 der Ergebnisrechnung*) in Höhe von 413.085,86 €, die insbesondere auf zusätzliche Auflösungen von Rückstellungen für Pensions- und Beihil-

feverpflichtungen beruhen (*weitergehende Erläuterungen sie im Anhang Seiten 231/232*).

- Aufwand:
- a) Anstieg der Personalaufwendungen (*Pos. 11 der Ergebnisrechnung*) um 186.751,92 €, die sich vor allem auf eine tarifliche Anhebung von 2,8 %, erhöhte Aufwendungen für Beihilfen, die befristete Übernahme von Auszubildenden, sowie zusätzliche bzw. Ersatzeinstellungen von tariflich Beschäftigten beziehen,
 - b) Anstieg der Versorgungsaufwendungen (*Pos. 12 der Ergebnisrechnung*) um 370.244,19 €, die sich vor allem auf Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen beziehen (*weitergehende Erläuterungen sie im Anhang Seiten 235/236*)
 - c) Erhöhte Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (*Pos. 13 der Ergebnisrechnung*) in einer Größenordnung von 687.282,97 €, wobei insbesondere die Sanierungsmaßnahmen im Rahmen des Konjunkturprogrammes II (Grundschule Darfeld, Wirtschaftswege) hier ihren Niederschlag finden,
 - d) Mehraufwendungen bei den Transferaufwendungen (*Pos. 15 der Ergebnisrechnung*) in Höhe von 741.536,44 €; mit einem Zuwachs insbesondere bei der Kreisumlage um 351.808,00 €, den GWSt.-Umlagen um 129.463,00 €, den Sozialtransfers nach SGB II und SGB XII um 124.980,22 €, der Zweckverbandsumlage Verbundschule um 67.004,61 € und Zuweisungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung von 71.993,39 €.
 - e) Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (*Pos. 16 der Ergebnisrechnung*) in Höhe 94.005,55 € insbesondere mit Wertberichtigungen bei Vermögensgegenständen (Wohngrundstücke, Gewerbegrundstücke u.a.).

Die Ertragslage der Gemeinde Rosendahl ist vor dem Hintergrund erheblicher Schwankungen, insbesondere beim Gewerbesteueraufkommen aber auch bei den Anteilen an der Einkommenssteuer als instabil zu bezeichnen. Da gleichzeitig die Aufwandentwicklung in erheblichem Umfang externen Einflüssen und Entscheidungen unterliegt, muss vor dem Hintergrund der beginnenden Finanz- und Wirtschaftskrise in den nächsten Jahren eine weitere Verschlechterung der Finanzsituation erwartet werden.

Im Anhang zum Jahresabschluss 2009 (Seiten 195 - 262) wird die Ertrags- und Aufwandentwicklung detailliert erläutert. Insoweit wird auf diese Ausführungen verwiesen.

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung im Vergleich zum Jahresabschluss 2008 und zur Haushaltsplanung 2009:

Kontengruppe / Bezeichnung	Ergebnis 2008 in T€	Ansatz 2009 in T€	Ergebnis 2009 in T€	Vergleich 2008 / 2009 in T€	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009 in T€
<u>Erträge</u>					
4011 - Grundsteuer A	160,8	162,0	161,4	0,6	-0,6
4012 - Grundsteuer B	1.242,5	1.260,2	1.253,0	10,5	-7,2
4013 - Gewerbesteuer	2.743,5	2.800,0	3.463,2	719,7	663,2
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.177,3	3.272,3	2.973,9	-203,4	-298,4
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	208,4	231,3	227,4	19,0	-3,9
403 - Sonstige Steuern	63,2	59,0	57,8	-5,5	-1,2
4051 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	279,9	283,1	311,8	31,9	28,7
4111 - Schlüsselzuweisungen	3.090,9	2.966,0	2.967,7	-123,2	1,7
4132 - Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,0	22,9	20,6	20,6	-2,3
4140 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,4	0	0,00	-0,4	0,0
4141 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	347,8	658,7	348,8	1,0	-309,9
4142 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	0,0	20,0	0,0	0,0	-20,0
4144 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (sonst. öffentl. Bereich)	0,0	0,0	2,4	2,4	2,4
4147 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0,0	32,5	2,5	2,5	-30,0
4148 - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	13,5	5,0	6,4	-7,1	1,4
4161 - Auflösung Sonderposten Zuwendungen	831,0	671,5	805,2	-25,8	133,7
4211 - Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	37,9	29,8	44,2	6,3	14,4
4311 - Verwaltungsgebühren	59,4	64,5	63,9	4,5	-0,6
4321 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.808,2	2.812,4	2.731,5	-76,7	-80,9
4361 - Zweckgebundene Abgaben	376,5	349,2	369,5	-7,0	20,3
4371 - Auflösung Sonderposten für Beiträge	408,0	401,8	416,7	8,7	14,9
4381 - Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	57,5	32,9	51,7	-5,8	18,8
4411 - Mieten und Pachten	69,2	66,8	70,8	1,6	4,0
4421 - Erträge aus Verkauf	653,8	663,1	649,6	-4,2	-13,5
4461 - Sonstige privatrechtliche Entgelte	24,5	25,9	24,9	0,4	-1,0
4480 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,0	12,0	14,5	14,5	2,5
4481 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	6,0	3,0	2,8	-3,2	-0,2

Kontengruppe / Bezeichnung	Ergebnis 2008 in T€	Ansatz 2009 in T€	Ergebnis 2009 in T€	Vergleich 2008 / 2009 in T€	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009 in T€
4482 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden/GV	1.560,8	1.768,8	1.708,8	148,0	-60,0
4483 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Zweckverbänden und dergl.	0,0	0,0	14,0	14,0	14,0
4484 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen (sonst. öffentl. Bereich)	0,0	0,0	5,3	5,3	5,3
4485 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbunden Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6,6	8,3	8,1	1,5	-0,2
4487 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3,2	2,8	4,5	1,3	1,7
4488 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	122,3	127,6	134,6	12,3	7,0
4511 - Konzessionsabgaben	380,4	377,0	362,6	-17,8	-14,4
4521 - Erstattung von Steuern	0,0	0,0	39,0	39,0	39,0
4541 - Veräußerung von Grundstücken	351,9	535,8	514,9	163,0	-20,9
4542 - Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	4,0	0,5	2,7	-1,3	2,2
4561 - Bußgelder	4,7	5,1	4,2	-0,5	-0,9
4562 - Säumniszuschläge	28,4	35,0	28,6	0,2	-6,4
4571 - Auflösung sonstige Sonderposten	66,8	66,6	66,3	-0,5	-0,3
4582 - Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen	183,9	116,3	409,4	225,5	293,1
4583 - Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,0	0,0	2,6	2,6	2,6
4591 - Sonstige ordentliche Erträge	7,1	0,2	10,3	3,2	10,1
4612 - Zinserträge von Gemeinden/GV	0,0	19,0	0,0	0,0	-19,0
4615 - Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen , Sondervermögen	31,6	30,7	30,7	-0,9	0,0
4617 - Zinserträge von Kreditinstituten	44,7	15,0	24,9	-19,8	9,9
4618 - Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	25,2	19,6	17,8	-7,4	-1,8
4651 - Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen , Sondervermögen	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
4711 - Aktivierte Eigenleistungen	4,2	0,0	33,6	29,4	33,6
4911 - Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	174,1	174,1	174,1
	116.310	409.351,92	293.041,92		
<u>Aufwendungen</u>					
5011 - Dienstaufwendungen Beamte	397,1	385,5	377,8	-19,3	-7,7
5012 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	1.699,1	1.852,0	1.895,0	195,9	43,0
5022 - Beiträge zu Versorgungskassen (tariflich Beschäftigte)	118,0	134,8	129,2	11,2	-5,6

Kontengruppe / Bezeichnung	Ergebnis 2008 in T€	Ansatz 2009 in T€	Ergebnis 2009 in T€	Vergleich 2008 / 2009 in T€	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009 in T€
5032 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (tariflich Beschäftigte)	347,6	394,3	375,8	28,2	-18,5
5041 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	45,3	32,5	80,5	35,2	48,0
5051 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	169,7	182,3	140,9	-28,8	-41,4
5061 - Zuführung zur Beihilferückstellung für Beschäftigte	54,6	43,2	19,1	-35,5	-24,1
5110 - Versorgungsaufwendungen Beamte	246,1	245,0	246,4	0,3	1,4
5141 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	47,6	60,0	89,5	41,9	29,5
5151 - Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-67,3	0,0	188,8	121,5	188,8
5161 - Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-17,9	3,3	54,1	36,2	50,8
5211 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	314,6	592,9	645,2	330,6	52,3
5211 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	247,6	529,0	445,1	197,5	-83,9
5231 - Erstattung von Aufwendungen an das Land	0,0	0,0	2,4	2,4	2,4
5232 - Erstattung von Aufwendungen an Gemeinden / GV	0,0	0,0	1,9	1,9	1,9
5237 - Erstattung von Aufwendungen private Unternehmen	6,0	0,0	6,0	0,0	6,0
5238 - Erstattung von Aufwendungen an übrige Bereiche	0,3	0,5	0,3	0,0	-0,2
524 - <u>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</u>					
Stromkosten	262,4	307,7	269,3	6,9	-38,4
Gas und sonstige Brennstoffe	158,0	181,3	181,3	23,3	0,0
Abfallverwertung und -entsorgung	46,0	55,4	47,6	1,6	-7,8
Sonstige öffentliche Abgaben	126,1	121,4	129,9	3,8	8,5
Klärschlammverwertung und -entsorgung	113,1	122,5	119,3	6,2	-3,2
Wassergeld	17,7	22,1	18,7	1,0	-3,4
Reinigungskosten	144,2	153,0	147,7	3,5	-5,3
Abwassergebühren	450,4	445,3	431,3	-19,1	-14,0
Sonstige Bewirtschaftungskosten	44,5	53,0	43,9	-0,6	-9,1
5251 - Haltung von Fahrzeugen	78,9	78,0	74,7	-4,2	-3,3
5255 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	41,2	43,3	47,9	6,7	4,6
5271 - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	18,4	26,1	10,3	-8,1	-15,8

Kontengruppe / Bezeichnung	Ergebnis 2008 in T€	Ansatz 2009 in T€	Ergebnis 2009 in T€	Vergleich 2008 / 2009 in T€	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009 in T€
5279 - Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	201,4	231,6	234,5	33,1	2,9
5281 - Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	339,2	367,5	370,2	31,0	2,7
5291 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	978,7	1.087,7	1.048,6	69,9	-39,1
5312 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gemeinden/GV)	5,0	0,0	6,4	1,4	6,4
5313 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Zweckverbänden und dergl.	0,0	0,0	67,0	67,0	67,0
5314 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (sonst. öffent. Bereich)	40,6	71,0	40,9	0,3	-30,1
5317 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,0	80,0	72,0	72,0	-8,0
5318 - Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (übrige Bereiche)	394,8	459,3	392,1	-2,7	-67,2
5328 - Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	2,6	2,5	2,6	0,0	0,1
5331 - Sozialhilfe an nat. Personen außerhalb von Einrichtungen	148,7	153,0	177,9	29,3	24,9
5332 - Sozialhilfe an nat. Personen in Einrichtungen	8,4	6,5	0,8	-7,6	-5,7
5333 - Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II)	487,5	544,0	530,0	42,5	-14,0
5335 - Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	16,4	9,0	22,5	6,1	13,5
5336 - Arbeitslosengeld II	765,3	903,5	830,3	65,0	-73,2
5337 - Leistungen zur Eingliederung II von Arbeitssuchenden	13,5	16,5	3,2	-10,3	-13,3
5339 - Sonstige soziale Leistungen	141,6	184,0	161,5	19,9	-22,5
5341 - Gewerbesteuerumlage	201,6	213,3	274,5	72,9	61,2
5342 - Finanzbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	235,2	233,3	291,7	56,5	58,4
5371 - Allgemeine Umlagen an das Land	123,8	124,0	121,4	-2,4	-2,6
5372 - Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	4.899,8	5.264,5	5.251,6	351,8	-12,9
5374 - Allgemeine Umlagen an den sonstigen öffentlichen Bereich	69,8	69,8	75,0	5,2	5,2
5391 - Sonstige Transferaufwendungen	508,8	486,3	483,3	-25,5	-3,0
5411 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	74,6	74,6	74,6	0,0	0,0
5412 - Dienst-/Schutzbekleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	0,7	1,0	0,9	0,2	-0,1
5421 - Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	90,8	99,5	102,7	11,9	3,2

Kontengruppe / Bezeichnung	Ergebnis 2008 in T€	Ansatz 2009 in T€	Ergebnis 2009 in T€	Vergleich 2008 / 2009 in T€	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009 in T€
5422 - Mieten, Pachten, Nutzungsentgelte	652,1	646,4	624,8	-27,3	-21,6
5423 - Leasing	19,6	19,9	17,2	-2,4	-2,7
5429 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13,3	32,8	22,4	9,1	-10,4
543 - <u>Geschäftsaufwendungen</u>					
Telekommunikationsaufwendungen	22,1	25,4	21,4	-0,7	-4,0
Porto	18,2	32,7	25,3	7,1	-7,4
Büromaterial	19,2	21,5	19,8	0,6	-1,7
Sonstige Geschäftsaufwendungen	40,6	47,3	53,0	12,4	5,7
5441 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	144,5	150,5	190,9	46,4	40,4
5451 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Land)	1,4	1,8	3,5	2,1	1,7
5452 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden/GV)	41,7	47,0	43,7	2,0	-3,3
5454 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Gemeinden/GV)	10,2	13,8	13,5	3,3	-0,3
5458 - Erstattung von Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit (übrige Bereiche)	29,4	30,3	28,4	-1,0	-1,9
5471 - Wertveränderungen bei Sachanlagen	53,6	8,5	16,2	-37,4	7,7
5473 - <u>Wertveränderungen beim Umlaufvermögen</u>					
Forderungen	13,5	12,0	24,3	10,8	12,3
Grundstücke	262,5	341,1	389,0	126,5	47,9
Sonstiges Umlaufvermögen	29,0	0,0	25,4	-3,6	25,4
5489 - Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenausschlag	105,9	0,0	76,6	-29,3	76,6
5491 - Verfügungsmittel	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
5499 - Übrige weitere sonstige Aufwendungen	17,6	19,7	15,0	-2,6	-4,7
5511 - Zinsaufwendungen an das Land	7,5	0,5	0,5	-7,0	0,0
5517 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	529,1	496,6	504,1	-25,0	7,5
5518 - Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	2,2	2,2	2,2	0,0	0,0
5599 - Sonstige Finanzaufwendungen	1,2	3,0	21,7	20,5	18,7
5711 - Bilanzielle Abschreibungen	2.584,8	2.395,3	2.561,0	-23,8	165,7

3. Liquidität

Für die Finanzrechnung ergibt der Vergleich mit den Ergebnissen der Finanzrechnung 2008 bzw. den Planansätzen des Haushaltes 2009 folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzrechnung 2008 in €	Finanzplan 2009 in €	2009 in €	Vergleich 2008 / 2009 in €	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2009
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.580.034,21	18.225.700	18.403.122,66	823.088,45	177.422,66
Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit	1.692.288,41	2.420.705	1.824.640,66	132.352,25	-596.064,34
Einzahlungen aus Finan- zierungstätigkeit	47.504,88	709.715	48.579,99	1.075,11	-661.135,01
Summe der Einzahlun- gen	19.319.827,50	21.356.120,00	20.276.343,31	956.515,81	-1.079.776,69
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.938.660,71	18.288.090	18.107.185,07	2.168.524,36	-180.904,93
Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	1.272.505,43	3.155.115	1.620.317,18	347.811,75	-1.534.797,82
Auszahlungen aus Finan- zierungstätigkeit	379.436,07	966.530	966.513,93	587.077,86	-16,07
Summe der Auszahlun- gen	17.590.602,21	22.409.735,00	20.694.016,18	3.103.413,97	-1.715.718,82
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.729.225,29	-1.053.615,00	-417.672,87	-2.146.898,16	635.942,13

Der Saldo der aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber der Planung um +358,3 T€.

Auch der Saldo aus Investitionstätigkeit verbessert sich mit +938,7 T€ gegenüber der Planung deutlich. Ursächlich hierfür sind, wie vorstehend ausgewiesen, insbesondere geringere Auszahlungen (-1.534,8 T€), wobei ebenfalls verminderte Einzahlungen (-596,1 T€) einbezogen sind. Die Minderauszahlungen für die Investitionstätigkeit in Höhe von -1.534,8 T€ verteilen sich auf verschiedene Bereiche. Abweichungen gegenüber der Planung ergeben sich insbesondere aus Minderauszahlungen bei

- a) Neubau Mensa für Verbundschule - 198.840,49 €
Erneuerung von Heizungsanlagen - 123.000,00 €
(Produkt 10 / 01.015 - Gebäudemanagement)
- b) Erwerb von Grundstücken - 300.210,44 €
(Produkt 11 / 01.016 - Grundstücksmanagement)
- c) Einrichtung Fachräume / Mensa - 75.940,96 €
(Produkt 13 / 03.002 - Verbundschule)

d)	Netzerweiterungen, Herstellung und Sanierung von Wasserhausanschlüssen (Produkt 29 / 11.001 – Wasserversorgung)	- 46.039,23 €
e)	Regenrückhaltebecken (RRB) Hennewich Elektroinstallation Kläranlage Osterwick (Produkt 56 / 11.003 - Abwasserbeseitigung)	- 300.000,00 € - 160.000,00 €
g)	Investiver Zuschuss Radweg K 32 (an Kreis) ÖPNV-Haltestelle im Bereich Bahnhof Holtwick Neugestaltung Hauptstraße im Ortsteil Osterwick Bürgeradweg Schöppinger Straße (Produkt 57 / 12.001 - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen)	- 37.000,00 € - 95.000,00 € - 25.000,00 € - 40.000,00 €

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der Planung um -661.118,94 T€. Ursächlich hierfür ist ausschließlich die Sondertilgung eines Kredites in Höhe von 675.000 €. Nach der Haushaltsplanung war eine Umschuldung dieses Kredites vorgesehen. Der Kredit wurde jedoch in voller Höhe getilgt, auf den Liquiditätserhalt durch die ersatzweise Neuaufnahme eines Kredites wurde zugunsten einer zusätzlichen Entschuldung jedoch verzichtet.

4. Investitionen und Finanzierung

Mit 1.620,3 T€ liegen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 1.534,8 T€ unterhalb des Planwertes (siehe Ziffern 24 – 30 der Gesamt-Finanzrechnung / Seite 13). Diesen Investitionsauszahlungen stehen als spezielle, im Gegensatz zu Investitionskrediten, nicht zurück zu zahlende Finanzierungsmittel in Höhe von 1.824,6 T€ gegenüber (siehe Ziffern 18 – 23 der Gesamt-Finanzrechnung / Seite 13). Die speziellen Finanzierungsmittel übersteigen den Finanzierungsbedarf um 204,3 T€. Nach vollständiger Finanzierung der Investitionsauszahlungen bewirkt der v.g. Überhang eine größengleiche Verstärkung des Bestandes an liquiden Mitteln. Für den weiteren Zweck, nach Bilanzierung als Sonderposten durch jährliche Auflösung die Abschreibungen von Vermögenszugängen ergebnismäßig zu mindern bzw. zu neutralisieren, bleibt der Finanzierungsübergang durch Hinterlegung als Verbindlichkeit für künftige Vermögenszugänge erhalten. Im Haushaltsjahr 2009 übersteigen die Investitionsauszahlungen die Netto-Abschreibungen (= 1.272,8 T€) deutlich.

Die Baumaßnahmen betreffen im Wesentlichen Hochbaumaßnahmen (= 538,6 T€), den Straßen- und Wegebau (138,9 T€), die Abwasserbeseitigung (= 264,0 T€) und die Wasserversorgung (= 119,0 T€). Bedeutsame Investitionsauszahlungen wurden zudem geleistet für die Anschaffung von Maschinen und Geräten für den Bauhof (= 46,6 T€), den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen für die Schulen (= 107,9 T€), den Grunderwerb (= 29,8 T€) und den Erwerb von Finanzanlagen (= 170,7 T€).

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2009 beträgt 75.971,9 T€ und weist damit eine Verringerung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2008 um 1.057,5 T€ (-1,37 %) aus.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 71.646,3 T€ (94,31 % der Bilanzsumme) geprägt. Der mit 69.590,9 T€ (= 97,13 % des Anlagevermögens) bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Bei den Sachanlagen sind das kommunale Infrastrukturvermögen mit 40.347,9 T€ (= 56,32% des Anlagevermögens) und die bebauten Grundstücke mit 19.899,0 T€ (= 27,77 %) besonders hervorzuheben.

Die im Wesentlichen aus Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapieren und Ausleihungen bestehenden Finanzanlagen stellen mit 1.911,5 T€ insgesamt 2,67 % des Anlagevermögens dar.

Das Umlaufvermögen umfasst 3.874,6 T€ (= 5,10 % der Bilanzsumme). Hierin enthalten sind neben den Vorräten auch die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 823,9 T€ (= 1,08 % der Bilanzsumme) sowie die liquiden Mittel in Höhe von 1.712,5 T€. (= 2,25 % der Bilanzsumme).

Auf die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten entfällt mit 451,0 T€ ein Anteil von 0,59 % der Bilanzsumme.

Auf der Passivseite dominiert das Eigenkapital mit 28.832,1 T€ und bestimmt damit 37,95 % der Bilanzsumme. Im Einzelnen setzt es sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage (= 28.923,4 T€), der Ausgleichsrücklage (= 805,3 T€) und dem Jahresfehlbetrag 2009 (= 896,6 T€).

Als eigenkapitalähnliche Positionen stehen die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen, Gebührenüberschüssen und sonstige Sonderposten an zweiter Stelle der Bilanz mit 25.862,3 T€ (= 34,04 % der Bilanzsumme).

Die Rückstellungen belaufen sich zum 31.12.2009 auf 7.632,5 T€ (= 10,05 % der Bilanzsumme). Bilanziert sind Pensionsrückstellungen (einschl. Beihilferückstellungen) und sonstige Rückstellungen. Sonstige Rückstellungen sind u.a. gebildet worden für die Erfassung von Ansprüchen aus Überstunden und Urlaub, Rückzahlungsverpflichtungen für Landesmittel und Prüfungskosten für den Jahresabschluss.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 13.366,6 T€ (= 17,59 % der Bilanzsumme). Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 278,4 T€ (= 0,37 % der Bilanzsumme) beinhalten überwiegend Nutzungsrechte im Bereich der kommunalen Friedhöfe.

6. Entwicklung des Anlagevermögens

Den Zugängen im Sachanlagevermögen (= 2.390,6 T€) stehen Abgänge im Sachanlagevermögen (= 318,4 T€) sowie Abschreibungen (= 2.485,5 T€) gegenüber. Unter Einbeziehung von Umbuchungen zwischen dem Anlage- und dem Umlaufvermögen ergibt sich per Saldo eine Minderung der Restbuchwerte zum Bilanzstichtag um 507,8 T€.

7. Entwicklung der Rückstellungen

Bezeichnung	Stand 01.01.09 T€	Inanspruch- nahme/Auf- lösung T€	Zuführung T€	Stand 31.12.09 T€
Pensionsrückstellungen	7.236,8	378,1	402,8	7.261,5
Sonstige Rückstellungen	516,6	458,5	312,8	370,9
Summe	7.753,4	836,6	715,6	7.632,4

Die Pensionsrückstellungen wachsen um 24,7 T€ an. Sie beinhalten die Verpflichtungen für Pensionen mit 5.862,1 T€ (+ 46,4 T€) und für Beihilfen mit 1.399,4 T€ (- 21,7 T€).

Die sonstigen Rückstellungen vermindern sich auf 370,9 T€ (-145,7 T€). Veränderungen ergeben sich dabei bei nach folgenden Produkten bzw. nachfolgende Sachverhalte:

01.005	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen (Prüfung Jahresabschlüsse / sonstige Prüfungen)	Zugang	17.000,00 €
		Abgang	22.140,00 €
01.010	Personalmanagement (Rückstellungen Gleitzeit / Urlaub)	Zugang	33.564,30 €
		Abgang	7.353,15 €
03.001	Grundschulen (Schlussabrechnung Schulbusverkehr)	Abgang	14.582,00 €
03.002	Hauptschule (Schlussabrechnung Schulbusverkehr)	Abgang	29.318,00 €
03.003	Förderschule (Abrechnung Betriebskosten)	Zugang	40.000,00 €
		Abgang	15.759,74 €
04.003	Volkshochschule und sonstige Weiterbildung (Abrechnung Kostenbeteiligung)	Zugang	3.766,68 €
11.003	Abwasserbeseitigung (Abwasserabgaben)	Abgang	150.851,76 €

8. Kennzahlen

Das Innenministerium hat in gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden, der Gemeindeprüfungsanstalt und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet. Dieses NKF-Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushaltes und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune in der gleichen Art und Weise möglich. Zwar sind die Kennzahlen vorrangig dafür vorgesehen, den Aufsichtsbehörden als Rechtsaufsicht im Rahmen der Anzeige- und Genehmigungspflichten nach der Gemeindeordnung die erforderlichen Grundlagen zu liefern, um die Wahrnehmung dieser Aufgaben vornehmen zu können. Sie können aber auch als Grundlage für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde und die Nachhaltigkeit ihrer Haushaltswirtschaft herangezogen werden.

$$\text{Steuerquote (StQ)} \quad \frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} \quad \frac{8.448.419,21 \times 100}{20.391.577,35} = 41,43\%$$

Vergleichswert 2008: = 40,60 %

Die „Steuerquote“ gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2009 „selbst“ finanzieren konnte und insoweit unabhängig von staatlichen Zuwendungen war.

$$\text{Zuwendungsquote(ZwO)} \quad \frac{\text{Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} \quad \frac{4.153.614,29 \times 100}{20.391.577,35} = 20,37 \%$$

Vergleichswert 2008: = 22,10 %

Die „Zuwendungsquote“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde Rosendahl von Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote deutet in der Regel auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hin.

$$\text{Personalintensität 1 (PI1)} \quad \frac{\text{Personalaufwendg.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \quad \frac{3.018.115,02 \times 100}{21.007.227,61} = 14,37 \%$$

Vergleichswert 2008: = 14,94 %

Die „Personalintensität 1“ gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde an. Sie liegt im Haushaltsjahr 2009 bei 14,37 %. Da Ausgliederungen von gemeindlichen Aufgabenfeldern mit entsprechendem externem Personaleinsatz in der Gemeinde Rosendahl nicht erfolgt sind, ist diese Kennzahl aussagekräftig.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)} \quad \frac{\text{Sach- u. Dienstleistg.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \quad \frac{4.276.068,39 \times 100}{21.007.227,61} = 20,36 \%$$

Vergleichswert 2008: = 18,94 %

Die „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Diese Kennzahl lag bei der Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2009 bei 20,36 %.

Transferaufwandquote (TAQ)	$\frac{\text{Transferaufwendg.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{8.804.646,93 \times 100}{21.007.227,616} = 41,91 \%$
----------------------------	---	---

Vergleichswert 2008: = 42,55 %

Die Kennzahl „Transferaufwandquote“ gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird.

Zinslastquote (ZLQ)	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{528.435,65 \times 100}{21.007.227,61} = 2,51 \%$
---------------------	--	---

Vergleichswert 2008: = 2,85 %

Die „Zinslastquote“ beschreibt den Anteil des Zinsaufwandes der Gemeinde Rosendahl im Haushaltsjahr 2009 an den ordentlichen Aufwendungen im entsprechenden Haushaltsjahr. Ein hoher Verschuldungsgrad bewirkt regelmäßig eine hohe Zinslastquote und schränkt damit die Flexibilität der Kommune ein.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{28.832.112,10 \times 100}{75.971.860,35} = 37,95 \%$
----------------------------	---	---

Vergleichswert 2008: = 38,60 %

Die „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. Die Eigenkapitalquote kann ein wichtiger Bonitätsfaktor sein.

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{54.884.165,59 \times 100}{75.971.860,35} = 70,93 \%$
----------------------------	--	---

Vergleichswert 2008: = 69,92 %

Die „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen

wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)	(Eigenkapital + Sonderpos- ten Zuwendungen./Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100	64.426181,76 X 100	= 87,13 %
	Anlagevermögen	71.646.326,66	
Vergleichswert 2008:			= 89,49 %

Der Anlagendeckungsgrad ist ein Maßstab für die finanzielle Stabilität. Bei der Berechnung der Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten „Eigenkapital“, „Sonderposten aus Zuwendungen/Beiträgen“ und „langfristiges Fremdkapital“ gegenüber gestellt. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 100 % betragen. Beim Anlagendeckungsgrad 2 spricht man von der sogenannten „Goldenen Bilanzregel“. Diese besagt, dass langfristig gebundenes Vermögen auch langfristig finanziert sein sollte.

Kurzfristige Verbindlich- keitenquote (KVbQ)	Kurzfristige Verbindl. x 100 Bilanzsumme	3.129.718,35 X 100 75.971.860,35	= 4,12 %
Vergleichswert 2008:			4,75 %

Mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Liquidität 1. Grades	Liquide Mittel x 100 Kurzfristige Verbindl.	1.712.514,31 X 100 3.129.718,35	= 54,72 %
Vergleichswert 2008:			= 58,23 %

Zur Feststellung der Zahlungsfähigkeit kann die Kennzahl „Liquidität 1. Grades“ herangezogen werden.

9. Wirtschaftliche Lage

Gegenüber der geprüften und festgestellten Bilanz zum 31.12.2008 ist zum Bilanzstichtag am 31.12.2009 eine Verringerung der Bilanzsumme um 1.057.510,75 € zu verzeichnen. Dabei verringert sich das Anlagevermögen um 477.458,85 € und das Umlaufvermögen sich um 750.287,86 €. Die aktive Rechnungsabgrenzung erhöht sich um 170.235,96 €.

Bei der Verringerung des Umlaufvermögens ist vor allem die Minderung des Bestandes an liquiden Mitteln von 2.130.187,18 € zum 31.12.2009 um 417.672,87 € auf nunmehr 1.712.514,31 €, ausschlaggebend.

Den Schwerpunkt bei der Veränderung des Anlagevermögen bilden Anlagenzugänge in Höhe von 2.588.345,23 € bei gleichzeitigen Abgängen, Umbuchungen und Abschreibungen in Höhe von 2.971.197,36 €.

Bewertend lassen sich aufgrund der Tatsache, dass sowohl das Anlagevermögen als auch das Umlaufvermögen sich verringern und damit auch die Bilanzsumme absinkt und darüber hinaus sich innerhalb des Umlaufvermögens der Bestand an liquiden Mitteln sich verringert, folgende Feststellungen treffen:

- a) Der beim Anlagevermögen im Haushaltsjahr 2009 durch den Wertverzehr (Abschreibungen) eingetretene Vermögensverlust wurde durch den Zugang von Anlagevermögen nicht in vollem Umfang ausgeglichen; der nominelle Erhalt des gemeindlichen Anlagevermögens konnte insoweit nicht erreicht werden.
- b) Im Hinblick auf das Bilanzvolumen neutralisieren sich die jährlichen Abschreibungen und die aus der Investitionstätigkeit der Gemeinde entstammenden Anlagenzugänge, soweit sie größengleich erfolgen.
- c) Dies setzt allerdings voraus, dass die Abschreibungen tatsächlich erwirtschaftet werden. In der Gemeinde Rosendahl ist dieses im Haushaltsjahr 2009 nicht der Fall; sowohl die ordentlichen Abschreibungen als auch die Wertveränderungen aufgrund von Anlagenabgängen u.ä. sind in der Ergebnisrechnung zwar als Aufwand ausgewiesen, werden aber im Umfang des ausgewiesenen Jahresfehlbetrages (= -896.552,77 €) nicht durch Erträge erwirtschaftet.
- d) Der Vermögenserhalt beim Anlagevermögen, soweit er denn erfolgt, muss daher in 2009 in großen Teilen über eine Minderung des Umlaufvermögens, speziell zu Lasten des Bestandes an liquiden Mitteln erfolgen.

Die Gemeinde ist nicht in der Lage, Erträge in dem Umfang zu erwirtschaften, der sie in die Lage versetzt, den jährlichen Wertverzehr am gemeindlichen Vermögen ohne Liqui-

ditätsbelastung abzudecken. Aus diesem Grund ist die Gemeinde ebenfalls nicht in der Lage, in Höhe der bilanziellen Abschreibungen zu reinvestieren oder aber alternativ, sofern aktueller Investitionsbedarf in entsprechendem Umfang nicht besteht, die notwendigen finanziellen Mittel für ggf. spätere und dann verstärkte (Re-)Investitionsmöglichkeiten bereitzuhalten.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

11. Ausblick

11.1 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2010 ist weiterhin geprägt von einer tiefgreifenden Finanz- und Wirtschaftskrise, die ihren Anfang bereits im Herbst 2008 genommen hat.

Zwar hat zum Zeitpunkt der Abfassung des Lageberichtes bereits eine deutliche wirtschaftliche Erholung eingesetzt, da aber die Kommunen die Auswirkungen gesamtwirtschaftlicher Entwicklungen - *seien sie positiv oder wie aktuell auch negativ* - in ihrer vollen Wirkung i.d.R. erst deutlich zeitversetzt zu spüren bekommen, ist das Jahr 2010 für einen Großteil der kommunalen Haushalte das eigentliche Krisenjahr.

Im Haushaltsjahr 2010 treffen die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise die Gemeinde Rosendahl mit voller Wucht. Der Haushalt 2010 weist mit einem Fehlbedarf von -1.886.430 € ein Rekorddefizit aus. Eine Verbesserung gegenüber der Planung um rd. 300.000 € war allerdings bereits mit dem Finanzzwischenbericht vom 29.08.2010 prognostiziert worden. Zwischenzeitlich sind Tendenzen zu einer weiteren leichten Ergebnisverbesserung, insbesondere durch die per Nachtragshaushalt des Landes erfolgte Bereitstellung zusätzlicher Schlüsselzuweisungen und Investitionszuschüsse in einem Gesamtvolumen von rd. 300 Mio. € zu erkennen. Die Gemeinde Rosendahl hat aus dieser Mittelbereitstellung zusätzliche Erträge in Höhe von 104.005 €

bzw. zusätzliche Einzahlungen in Höhe von 150.949,75 € (Schlüsselzuweisungen = 104.005 €, allgemeine Investitionspauschale = 46.944,75 €) erhalten. Aus heutiger Sicht wird das Haushaltsjahr 2010 jedoch trotz der zu erwartenden Verbesserungen mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 1,4 Mio. € abschließen.

Für die nachfolgenden Jahre wird sich die Situation nochmals deutlich verschärfen. Massive Eingriffe des Landes in die Strukturen der Gemeindefinanzierung nach dem jährlich zu erlassenden Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) haben bereits für die Haushaltsplanung 2011 zu massiven Verschlechterungen für den ländlichen Raum und damit auch für die Gemeinde Rosendahl geführt. Im Vergleich zu den Schlüsselzuweisungen des Jahres 2010 mit einem Zuweisungsbetrag in Höhe von 2.460.217,00 € wurden im Haushaltsjahr 2011 Kürzungen um 1.274.392,00 € (= -51,80 v.H.) vorgenommen. Im Rahmen der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes musste zur Erreichung des gesetzlich geforderten Haushaltsausgleichs innerhalb des Konsolidierungszeitraumes (bis 2014) eine massive Anhebung der Realsteuerhebesätze eingeplant werden.

Mit den für die Gemeinde Rosendahl nachteiligen Umstrukturierungen im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2011 haben die Eingriffe in die Finanzausstattung der Gemeinde jedoch voraussichtlich noch nicht ihren Abschluss gefunden. Erste Eckdaten zum GFG 2012 lassen befürchten, dass weitere Änderungen in den Berechnungsgrundlagen, insbesondere eine weitere Anhebung des Soziallastenansatzes, nochmals zu Minderungen bei den Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde Rosendahl führen werden. Darüber hinaus ist vorgesehen, mit einem sog. *„Stärkungspakt Stadtfinanzen“* besonders belasteten Gemeinden Hilfen zur Unterstützung der Haushaltskonsolidierung zu gewähren. Als Komplementärmittel, d.h. ergänzend zu zusätzlichen Landesmitteln, sollen hierfür in den Jahren 2012 bis 2020 Mittel bis zu einer Höhe von 350 Mio. € aus der Finanzausgleichsmasse des GFG entnommen werden.

Sollten, die inzwischen vorliegenden Eckpunkte zum GFG 2012 und zum Stärkungspakt Stadtfinanzen umgesetzt werden, so wäre ein Nachjustieren des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) unumgänglich. Dabei hilft es auch wenig, wenn der Gesetzgeber den Konsolidierungszeitraum für ein genehmigungsfähiges HSK auf bis zu 10 Jahre verlängert hat. Einerseits ist dieser Fristsetzung die Verpflichtung zur frühstmöglichen Rückkehr zu einem ausgeglichenen Haushalt übergeordnet, andererseits wird in jedem Jahr der Konsolidierungsverlängerung zusätzliches Eigenkapital der Gemeinde verbraucht.

Da die Ausgleichsrücklage bereits zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2009 vollständig in Anspruch genommen werden musste, sind künftige Defizite vollständig aus der Allgemeinen Rücklage, also aus dem Eigenkapital, zu decken.

In den Haushaltshaltsplanungen der Jahre 2010 und 2011 sind Jahresfehlbedarfe in Höhe von 1.886.380 € bzw. 2.309.225 € ausgewiesen. Selbst wenn auf der Grundlage von Prognoseerwartungen eine Minderung des Fehlbedarfes für jedes Haushaltsjahr um einige Hunderttausend Euro erwartet werden kann, bleibt eine Eigenkapitalminderung um rd. 3,5 Mio. € bzw. 12,14 v.H. in nur zwei Jahren gewaltig.

Die im HSK angestrebte Konsolidierung dient dem Ziel der Erlangung eines ausgeglichenen Haushaltes in Planung und Rechnung und damit der Rückkehr zu einer geordneten Haushaltswirtschaft. Natürlich ist in einem derartigen Prozess auch der Frage nach den Ursachen für die Unausgewogenheit der gemeindlichen Haushaltswirtschaft nachzugehen. Selbst wenn die Ursachenfeststellung dazu führt, dass es im Wesentlichen nicht zu beeinflussende und für eine Vielzahl von Kommunen gleichermaßen geltende Faktoren waren, die die Schieflage der gemeindlichen Haushaltswirtschaft herbeigeführt haben, darf diese nicht die eigene Entschlossenheit, eine durchgreifende Änderung herbeizuführen, beeinflussen.

Wichtigste, absolut wichtigste Aufgabe aller Entscheidungsträger der Gemeinde in den nächsten Jahren muss es sein, für die Gemeinde Rosendahl die möglichst frühzeitige Rückkehr zu einer geordneten Haushaltswirtschaft zu erreichen. Mit der Aufstellung eines HSK zum Haushalt 2010 und des Fortschreibung im Haushaltsjahr 2011 wurde dieser Weg beschritten. Die zu erwartenden Entwicklungen in den kommenden Jahren deuten darauf hin, dass weitere Schritte erforderlich sind und der Weg zur Erreichung des Zieles immer steiler und steiniger wird.

11.2 Liquiditätsentwicklung

Die Gemeinde Rosendahl hat es in der Vergangenheit geschafft, die dauerhafte Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung zu vermeiden. Dies ist im Jahr 2009, trotz vorgenommener Sondertilgungen, und auch im Jahr 2010 gelungen.

Es ist jedoch zu befürchten, dass in der Zukunft Kassenkredite zur ausreichenden Liquiditätssicherung unumgänglich sein werden. Nach der Fortschreibung zum HSK wird für einen Zeitraum von rd. 3 Jahren (2. Hj. 2011 bis 1. Hj. 2014) die Inanspruchnahme

von Kassenkrediten erforderlich. Die dauerhafte bzw. für längere Zeiträume erforderliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten belastet mit den dafür zu zahlenden Zinsen künftige Haushalte zusätzlich.

Die Erreichung bzw. Sicherung einer stabilen Liquiditätslage ist ebenfalls Gegenstand des Haushaltssicherungskonzeptes. Als wichtigste Maßnahme zur Zielerreichung wurde dabei die vollständige Erwirtschaftung aller jährlichen Aufwendungen durch größengleiche Erträge ausgemacht. Ist die Gemeinde in der Lage, den jährlichen Wertverzehr beim gemeindlichen Vermögen, aber auch spätere Lasten, die ihren Entstehungsgrund in der Gegenwart haben, im Entstehungsjahr in vollem Umfang auch tatsächlich zu erwirtschaften, dann kann sie - eine deutliche Investitionszurückhaltung vorausgesetzt - die erforderlichen Finanzmittel ansammeln, um durch Sondertilgungen von Investitionskrediten über die ordentliche Tilgung hinaus, die hohe Verschuldung abzubauen.

12. Chancen und Risiken

Die externen Einflüsse auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden sind vielfältig. Sie ergeben sich aus politischem Handeln auf Bundes- und Landesebene, durch die Umlagenfinanzierung des Kreises und indirekt des Landschaftsverbandes, aber auch durch gesamtwirtschaftliche Entwicklungen.

Nach dem konjunkturellen Einbruch im Jahr 2009 als Folge der Finanzkrise hat sich die wirtschaftliche Erholung schneller als ursprünglich erwartet vollzogen. Von dieser deutlich verbesserten gesamtwirtschaftlichen Entwicklung wird auch die Gemeinde Rosendahl profitieren.

Unabhängig von den gesamtwirtschaftlichen Einflüssen werden aber auch die sich verändernde Altersstruktur der Bevölkerung und tendenziell zurückgehende Einwohnerzahlen die Gemeinde Rosendahl vor neue Aufgaben stellen. Rat und Verwaltung haben dies frühzeitig erkannt und befassen sich mit diesem Thema.

Als Ergebnis einer gesellschaftspolitischen Entwicklung sind weiterhin hohe Aufwendungen bei der Jugendhilfe zu verzeichnen. Die Gemeinde hält kein eigenes Jugendamt vor, so dass die damit verbundenen Aufgaben durch den Kreis Coesfeld wahrgenommen werden. Die Auswirkungen sind jedoch über die Erhebung der differenzierten Kreisumlage deutlich ablesbar.

13 Organe und Mitgliedschaften

13.1 Bürgermeister

Niehues, Franz-Josef

Vorsitzender des Rates der Gemeinde Rosendahl

Vorsitzender des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl

Mitglied des Städte- und Gemeindebundes, Vertreter der Gemeinde Rosendahl

Aufsichtsratsvorsitzende der KAIRO GmbH

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für den strukturpolitischen Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Regionalverkehr Münsterland GmbH

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Vereins Münsterland e.V.

Vorsitzender des Partnerschaftskomitees Rosendahl - Entrammes / Forcé / Parné

13.2 Kämmerer

Isfort, Werner

Geschäftsführer Kommunale Abwasser-Investitions-Gesellschaft Rosendahl mbH

Geschäftsführer Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Mitglied Fachverband der Kämmerer e.V.

13.3 Ratsmitglieder

Barenbrügge, Theodor - Beamter der Deutschen Bahn AG

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Branse, Martin - Beamter der Deutschen Rentenversicherung

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl
Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl
Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl
Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH
Mitglied im Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Deitert, Manuel - Kommunalbeamter

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl
Mitglied der Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Eimers, Alfred – selbständiger Gemälderestaurator

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Espelkott, Tobias - Sachbearbeiter

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl

Everding, Clara - Rentnerin

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
2. stellvertretende Bürgermeisterin
Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl
(Vorsitzende)
Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Fedder, Ralf - Maschinenbautechniker

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH
Mitglied im Netzgesellschaft Rosendahl mbH
Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld
Vertreter für den Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Dinkel

Fliß, Thomas - Bankkaufmann

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Haßler, Christa – Lehrerin

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzende)
Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (2. stellv. Vorsitzende)
Mitglied des Partnerschaftskomitees Rosendahl – Entrammes / Forcé / Parné
Vertreterin für den Beirat Abfallsammlung und -beförderung im Kreis Coesfeld

Hemker, Leo - Kaufmann / Einkaufsleiter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl (bis 10 / 2009)
Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss

Henken, Theodor - Verwaltungsangestellter

(bis ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Isfort, Mechthild - Büroangestellte

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl
Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl
Beratendes Mitglied der Schulkonferenzen Rosendahler Schulen

Vertreter im VHS-Ausschuss der Volkshochschule Coesfeld
Vertreter im Sparkassenbeirat der Sparkasse Westmünsterland

Kuhl, Horst – Bezirksschornsteinfegermeister

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl (2. stellv. Vorsitzender)
Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)
Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Aufsichtsrat der KAIRO GmbH
Vertreter für den VHS-Ausschuss der Volkshochschule Coesfeld
Beratendes Mitglied der Schulkonferenzen Rosendahler Schulen

Lembeck, Guido - kaufm. Angestellter

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl

Löchtefeld, Klaus - selbständiger Kaufmann

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzender)
Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl
Mitglied im Aufsichtsrat der KAIRO GmbH (stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender)
Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH
Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH Co. KG

Meier, Frank - Tarifangestellter

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Meier, Lisa Margeaux

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mensing, Hartwig

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Beratendes Mitglied der Schulkonferenzen Rosendahler Schulen

Neumann, Michael – Sportlehrer

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Vertreter für den VHS-Ausschuss der Volkshochschule Coesfeld

Newman, Claudia

(bis 09 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für die Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl

Niehues, Hubert – Rentner

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellvertretender Ausschussvorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Rahsing, Ewald - technischer Leiter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH

Reints, Hermann - Geschäftsführer

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied des Wahlausschusses

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH

Riermann, Günter - technischer Angestellter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter im Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Vechte

Rottmann, Josef - Rentner

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

1. stellvertretender Bürgermeister

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellv. Vorsitzender)

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Vertreter für die Mitgliederversammlung der EUREGIO e.V.

Vertreter in der Vertreterversammlung der Volksbank Baumberge e.G.

Schenk, Klaus - Polizeibeamter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Schröer, Martin - Kaufmännischer Angestellter

(bis 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Schubert, Franz - Hotelkaufmann

(ab 10 / 2009)

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH

Schulze Baek, Franz-Josef - selbständiger Landwirt

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Wahlausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Vertreter für den Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Untere Berkel

Stellvertretender Vorsitzender Betriebshilfsdienst Coesfeld e.V.

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH

Mitglied in der Mitgliederversammlung „Lokale Aktionsgruppe Region Baumberge e.V..

Söller, Hubert - Kommunalbeamter

Stellvertretender Bürgermeister

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Wahlausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Aufsichtsrat der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH

Mitglied im Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Mittlere Berkel

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH

Mitglied der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH Co. KG

Mitglied im Beirat der Münsterland Netzgesellschaft mbH

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Mitglied der Mitgliederversammlung der EUREGIO

Steindorf, Ralf - Beamter Deutsche Post Retail

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender)

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl

Mitglied im Aufsichtsrat der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Vertreter für die Gesellschaftervers. der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld

Vertreter für die Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes

Tendahl, Ludgerus - Tiefbaufacharbeiter

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Ver- und Entsorgungsausschuss der Gemeinde Rosendahl (1. stellvertreter Vorsitzender)

Mitglied im Wahlausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied in der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH

Weber, Winfried - Industrie-Designer

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl

Vorsitz im technischen Ausschuss des Verbandes der Matratzenindustrie

Stellvertretender Obmann im DIN Spiegelausschuss

Wilde, Andreas - Monteur

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Schul- und Bildungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden / Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Wahlprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Wünnemann, Werner – Rentner

(bis 10/20009

Mitglied im Rat der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Rosendahl

Mitglied im Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschuss der Gemeinde Rosendahl

Vertreter für den Ausschuss des Wasser- und Bodenverbandes Dinkel

Mitglied im Aufsichtsrat der Netzgesellschaft Rosendahl mbH