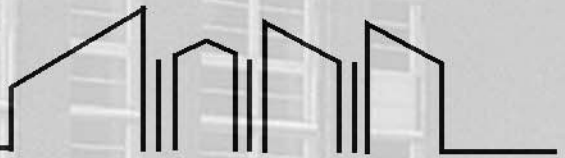




STADT GESCHER



Jahresabschluss 2009

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss 2009

	Seite / -n
<u>Bilanz zum 31.12.2009</u>	1 - 2
<u>Ergebnisrechnung</u>	3
Teilergebnisrechnungen auf Produktbereiche	4 - 18
Teilergebnisrechnungen auf Produktgruppen	19 - 55
<u>Finanzrechnung</u>	56
Teilfinanzrechnungen auf Produktbereiche	57 - 66
Teilfinanzrechnungen auf Produktgruppen	67 - 83
<u>Anhang</u>	
Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnis- und Finanzrechnung	84 - 103
Anlagenspiegel	104
Forderungsspiegel	105
Sonderpostenspiegel	106
Aufstellung der Instandhaltungsrückstellungen	107
Sonstige Rückstellungen	108
Verbindlichkeitspiegel	109
<u>Lagebericht</u>	110 - 125
Übersicht Mitglieder Verwaltungsvorstand/Rat	126 - 127

<u>AKTIVA</u>		
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	63.937,34	51.685,00
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.690.591,93	8.714.795,93
1.2.1.1 Grünflächen	7.154.057,13	7.140.361,13
1.2.1.2 Ackerland	233.676,00	233.676,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	291.223,00	291.223,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.011.635,80	1.049.535,80
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.250.438,26	29.907.984,77
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	795.633,98	815.741,11
1.2.2.2 Schulen	15.828.105,88	16.182.287,94
1.2.2.3 Wohnbauten	160.459,58	162.773,29
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.466.238,82	12.747.182,43
1.2.3 Infrastrukturvermögen	44.128.881,00	44.147.965,98
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.645.058,45	8.642.847,38
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	419.684,68	428.604,56
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	33.446.054,89	33.422.811,53
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.618.082,98	1.653.702,51
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	185.983,68	209.595,94
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	300,00	300,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.385.950,60	1.401.967,51
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.312.582,30	1.259.110,07
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.240.027,29	1.286.396,61
1.3 Finanzanlagen	9.406.327,93	9.295.558,76
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.808.001,00	2.808.001,00
1.3.2 Beteiligungen	1.801,00	1.801,00
1.3.3 Sondervermögen	6.430.522,37	6.310.018,70
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	73.300,47	73.300,47
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	92.703,09	102.437,59
2 Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte	1.146.605,78	1.203.206,32
2.1.1.Hilfs- und Betriebsstoffe, Baugrundstücke	1.146.605,78	1.203.206,32
2.1.2.Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.179.912,12	1.308.576,15
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	737.494,56	870.262,53
2.2.1.1 Gebühren	60.503,34	92.105,76
2.2.1.2 Beiträge	24.502,88	145.959,84
2.2.1.3 Steuern	357.990,22	462.742,17
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	294.498,12	169.454,76
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	442.417,56	438.313,62
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	331.055,17	202.682,33
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	13.324,37	188.032,11
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	98.038,02	47.599,18
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	651.545,67	959.252,63
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	63.859,18	55.724,49
	99.706.943,08	99.802.120,16

PASSIVA		
1. Eigenkapital	29.574.077,16	31.920.017,77
1.1 Allgemeine Rücklage	25.682.606,88	25.824.866,87
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	5.992.375,00	5.992.375,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.100.904,72	102.775,90
2. Sonderposten	37.715.374,56	37.669.331,43
2.1 für Zuwendungen	18.078.685,90	17.628.108,03
2.2 für Beiträge	12.527.071,40	12.747.539,18
2.3 für den Gebührenaussgleich	58.400,00	5.800,00
2.4 Sonstige Sonderposten	7.051.217,26	7.287.884,22
3. Rückstellungen	14.081.553,15	14.711.675,32
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	10.105.746,00	9.878.445,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	58.811,37	309.909,83
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.267.867,15	2.632.766,89
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.649.128,63	1.890.553,60
4. Verbindlichkeiten	16.305.159,21	13.620.521,64
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	325,87	776.725,64
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	8.605.930,11	8.234.104,30
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	900.107,99	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	23.928,39	28.223,25
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	955.354,64	593.360,76
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	507.645,61	200.719,52
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.311.866,60	3.787.388,17
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.030.779,00	1.880.574,00
	99.706.943,08	99.802.120,16

Ergebnisrechnung 2009

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.570.324,07	14.673.421,00	13.718.832,35	-954.588,65
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.345.222,72	3.822.798,00	3.466.696,06	-356.101,94
03	+ Sonstige Transfererträge	30.262,15	6.000,00	16.044,81	10.044,81
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	4.346.830,26	4.146.445,00	4.265.955,32	119.510,32
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	296.444,63	320.162,00	253.203,12	-66.958,88
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.777,98	375.630,00	239.009,46	-136.620,54
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	938.965,25	820.128,00	1.332.244,87	512.116,87
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	74.200,00	74.200,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.876.827,06	24.164.584,00	23.366.185,99	-798.398,01
11	- Personalaufwendungen	3.952.340,95	4.115.184,00	3.658.705,79	456.478,21
12	- Versorgungsaufwendungen	447.712,00	714.411,00	1.218.375,59	-503.964,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.385.967,17	4.517.608,00	4.303.872,07	213.735,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.118.809,22	2.151.267,00	2.135.579,83	15.687,17
15	- Transferaufwendungen	12.636.395,94	13.591.647,00	12.970.068,96	621.578,04
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.430.001,24	1.090.616,00	1.324.423,02	-233.807,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.971.226,52	26.180.733,00	25.611.025,26	569.707,74
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-94.399,46	-2.016.149,00	-2.244.839,27	-228.690,27
II. Finanzergebnis					
19	+ Finanzerträge	677.873,07	467.597,00	649.895,00	182.298,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.494,19	496.372,00	507.466,06	-11.094,06
21	= Finanzergebnis	183.378,88	-28.775,00	142.428,94	171.203,94
22	= Ordentliches Ergebnis	88.979,42	-2.044.924,00	-2.102.410,33	-57.486,33
III. Außerordentliches Ergebnis					
23	+ Außerordentliche Erträge	13.796,48	0,00	1.505,61	1.505,61
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	13.796,48	0,00	1.505,61	1.505,61
26	= Jahresergebnis	102.775,90	-2.044.924,00	-2.100.904,72	-55.980,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	793.745,00	957.432,00	957.432,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	793.745,00	957.432,00	957.432,00	0,00
29	= Ergebnis	102.775,90	-2.044.924,00	-2.100.904,72	-55.980,72
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	1.263.552,20	1.049.716,00	1.610.753,77	561.037,77
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.118.809,22	-2.151.267,00	-2.135.579,83	15.687,17

Teilergebnisrechnung 2009

01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.275,63	25.953,00	63.032,48	37.079,48
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.358.924,36	2.476.400,00	2.221.178,42	-255.221,58
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100.574,45	93.790,00	73.650,18	-20.139,82
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.320,99	234.500,00	185.411,72	-49.088,28
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.594,03	26.228,00	113.473,35	87.245,35
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.757.689,46	2.856.871,00	2.656.746,15	-200.124,85
11	- Personalaufwendungen	2.108.147,46	1.990.726,00	1.661.451,30	329.274,70
12	- Versorgungsaufwendungen	447.712,00	714.411,00	1.218.375,59	-503.964,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	534.360,45	443.839,00	354.418,39	89.420,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	180.801,99	153.191,00	182.055,29	-28.864,29
15	- Transferaufwendungen	2.318.134,79	2.476.200,00	2.203.986,37	272.213,63
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	436.123,22	448.940,00	441.925,72	7.014,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.025.279,91	6.227.307,00	6.062.212,66	165.094,34
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.267.590,45	-3.370.436,00	-3.405.466,51	-35.030,51
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	327,47	1.000,00	43,00	-957,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	327,47	1.000,00	43,00	-957,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-3.267.262,98	-3.369.436,00	-3.405.423,51	-35.987,51
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	101,75	0,00	930,00	930,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	101,75	0,00	930,00	930,00
26	= Jahresergebnis	-3.267.161,23	-3.369.436,00	-3.404.493,51	-35.057,51
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	793.745,00	957.432,00	957.432,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.721,00	44.151,00	44.151,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.489.137,23	-2.456.155,00	-2.491.212,51	-35.057,51
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	63.032,48	25.953,00	63.032,48	37.079,48
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-180.801,99	-153.191,00	-182.055,29	-28.864,29

Teilergebnisrechnung 2009

02

Produktbereich: 02

Sicherheit und Ordnung

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.548,10	126.083,00	73.547,11	-52.535,89
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	116.251,38	97.857,00	123.377,71	25.520,71
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.562,96	21.800,00	33.055,04	11.255,04
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.236,92	33.680,00	42.615,60	8.935,60
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.971,34	13.900,00	24.308,64	10.408,64
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	270.570,70	293.320,00	296.904,10	3.584,10
11	- Personalaufwendungen	338.651,50	347.435,00	321.396,38	26.038,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.374,19	135.331,00	100.763,73	34.567,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	90.591,37	85.602,00	90.503,36	-4.901,36
15	- Transferaufwendungen	1.543,83	1.551,00	3.128,20	-1.577,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.734,51	146.983,00	151.734,47	-4.751,47
17	= Ordentliche Aufwendungen	700.895,40	716.902,00	667.526,14	49.375,86
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-430.324,70	-423.582,00	-370.622,04	52.959,96
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-430.324,70	-423.582,00	-370.622,04	52.959,96
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	330,71	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	330,71	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-429.993,99	-423.582,00	-370.622,04	52.959,96
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.005,00	40.818,00	40.818,00	0,00
29	= Ergebnis	-467.998,99	-464.400,00	-411.440,04	52.959,96
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	73.548,10	71.483,00	73.547,11	2.064,11
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.591,37	-85.602,00	-90.503,36	-4.901,36

Teilergebnisrechnung 2009**03**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.268,67	270.107,00	552.375,66	282.268,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	75,00	0,00	20,00	20,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	375,00	500,00	834,00	334,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.480,47	11.000,00	14.384,17	3.384,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	122.340,22	27.000,00	33.473,58	6.473,58
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	420.539,36	308.607,00	601.087,41	292.480,41
11	- Personalaufwendungen	344.827,87	359.079,00	359.713,65	-634,65
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.315.932,28	1.612.798,00	1.595.332,45	17.465,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	354.244,04	441.840,00	355.736,11	86.103,89
15	- Transferaufwendungen	242.127,84	270.500,00	222.951,31	47.548,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.294,08	74.965,00	78.051,79	-3.086,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.337.426,11	2.759.182,00	2.611.785,31	147.396,69
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.916.886,75	-2.450.575,00	-2.010.697,90	439.877,10
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.916.886,75	-2.450.575,00	-2.010.697,90	439.877,10
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	3.169,44	0,00	401,42	401,42
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	3.169,44	0,00	401,42	401,42
26	= Jahresergebnis	-1.913.717,31	-2.450.575,00	-2.010.296,48	440.278,52
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	89.995,00	111.939,00	111.939,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.003.712,31	-2.562.514,00	-2.122.235,48	440.278,52
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	208.105,67	192.787,00	208.105,66	15.318,66
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-354.244,04	-441.840,00	-355.736,11	86.103,89

Teilergebnisrechnung 2009**04**

Produktbereich: 04 Kultur
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.238,90	47.278,00	28.027,90	-19.250,10
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.926,05	18.000,00	19.439,65	1.439,65
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	480,00	480,00	0,00	-480,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.959,74	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.722,58	4.722,58
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	45.604,69	65.758,00	52.190,13	-13.567,87
11	- Personalaufwendungen	160.027,84	215.788,00	214.790,31	997,69
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.974,69	145.474,00	77.438,62	68.035,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	47.096,14	46.710,00	49.171,64	-2.461,64
15	- Transferaufwendungen	120.000,00	121.000,00	120.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.273,83	20.800,00	8.335,45	12.464,55
17	= Ordentliche Aufwendungen	447.372,50	549.772,00	469.736,02	80.035,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-401.767,81	-484.014,00	-417.545,89	66.468,11
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-401.767,81	-484.014,00	-417.545,89	66.468,11
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-401.767,81	-484.014,00	-417.545,89	66.468,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.914,00	11.734,00	11.734,00	0,00
29	= Ergebnis	-411.681,81	-495.748,00	-429.279,89	66.468,11
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	13.027,90	13.028,00	13.027,90	-0,10
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-47.096,14	-46.710,00	-49.171,64	-2.461,64

Teilergebnisrechnung 2009

05

Produktbereich: 05 Soziale Hilfen
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.869,78	3.590,00	3.869,78	279,78
03	+ Sonstige Transfererträge	30.262,15	6.000,00	16.044,81	10.044,81
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.816,22	165.500,00	82.931,68	-82.568,32
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.526,06	53.000,00	37.731,90	-15.268,10
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	19.666,24	19.666,24
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	218.474,21	228.090,00	160.244,41	-67.845,59
11	- Personalaufwendungen	133.803,82	219.249,00	128.186,54	91.062,46
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.367,57	84.471,00	75.949,23	8.521,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.159,46	4.034,00	4.159,46	-125,46
15	- Transferaufwendungen	575.726,64	447.000,00	216.628,32	230.371,68
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	326.751,46	51.615,00	56.657,07	-5.042,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.125.808,95	806.369,00	481.580,62	324.788,38
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-907.334,74	-578.279,00	-321.336,21	256.942,79
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-907.334,74	-578.279,00	-321.336,21	256.942,79
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-907.334,74	-578.279,00	-321.336,21	256.942,79
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.385,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-911.719,74	-578.279,00	-321.336,21	256.942,79
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	3.869,78	3.590,00	3.869,78	279,78
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.159,46	-4.034,00	-4.159,46	-125,46

Teilergebnisrechnung 2009**06****Produktbereich: 06**

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.617,90	1.617,90
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.617,90	1.617,90
11	- Personalaufwendungen	106.026,13	37.433,00	46.383,36	-8.950,36
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.272,64	20.000,00	13.426,50	6.573,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.013,31	10.459,00	12.126,30	-1.667,30
15	- Transferaufwendungen	225.155,75	302.050,00	229.365,86	72.684,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	358.467,83	370.042,00	301.302,02	68.739,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-358.467,83	-370.042,00	-299.684,12	70.357,88
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-358.467,83	-370.042,00	-299.684,12	70.357,88
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	174,19	174,19
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	174,19	174,19
26	= Jahresergebnis	-358.467,83	-370.042,00	-299.509,93	70.532,07
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80.911,00	132.052,00	132.052,00	0,00
29	= Ergebnis	-439.378,83	-502.094,00	-431.561,93	70.532,07
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.013,31	-10.459,00	-12.126,30	-1.667,30

Teilergebnisrechnung 2009**08**

Produktbereich: 08 Sportförderung
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.376,90	64.725,00	64.376,90	-348,10
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	98.250,50	110.000,00	90.171,49	-19.828,51
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.032,52	2.750,00	1.733,00	-1.017,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.747,22	0,00	208,43	208,43
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	168.407,14	257.475,00	156.489,82	-100.985,18
11	- Personalaufwendungen	195.790,99	231.688,00	244.436,00	-12.748,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.081,89	406.420,00	359.636,99	46.783,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	156.303,81	158.599,00	156.759,83	1.839,17
15	- Transferaufwendungen	0,00	19.296,00	0,00	19.296,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.196,84	29.870,00	28.448,24	1.421,76
17	= Ordentliche Aufwendungen	650.373,53	845.873,00	789.281,06	56.591,94
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-481.966,39	-588.398,00	-632.791,24	-44.393,24
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	1.686,73	1.597,00	1.596,96	-0,04
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	1.686,73	1.597,00	1.596,96	-0,04
22	= Ordentliches Ergebnis	-480.279,66	-586.801,00	-631.194,28	-44.393,28
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-480.279,66	-586.801,00	-631.194,28	-44.393,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.147,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-531.426,66	-586.801,00	-631.194,28	-44.393,28
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	64.376,90	64.725,00	64.376,90	-348,10
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-156.303,81	-158.599,00	-156.759,83	1.839,17

Teilergebnisrechnung 2009**09****Produktbereich: 09**

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	1.700,00	1.700,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	633,00	5.000,00	7.967,24	2.967,24
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.398,61	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.331,61	5.000,00	20.667,24	15.667,24
11	- Personalaufwendungen	27.737,89	96.504,00	72.646,69	23.857,31
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.646,70	40.250,00	20.176,98	20.073,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	170.384,59	136.754,00	92.823,67	43.930,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**10**

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.172,00	5.000,00	1.683,00	-3.317,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.172,00	5.000,00	1.683,00	-3.317,00
11	- Personalaufwendungen	67.292,98	86.479,00	77.646,51	8.832,49
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	885,06	2.850,00	553,60	2.296,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	68.178,04	91.329,00	78.200,11	13.128,89
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-67.006,04	-86.329,00	-76.517,11	9.811,89
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-67.006,04	-86.329,00	-76.517,11	9.811,89
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-67.006,04	-86.329,00	-76.517,11	9.811,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-67.006,04	-86.329,00	-76.517,11	9.811,89
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**11**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	920.178,12	939.053,00	886.021,08	-53.031,92
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.238,95	43.400,00	29.430,73	-13.969,27
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	974.417,07	982.453,00	915.451,81	-67.001,19
11	- Personalaufwendungen	26.212,35	27.420,00	27.335,32	84,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900.758,98	857.911,00	831.078,42	26.832,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.499,42	1.600,00	1.463,35	136,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	928.470,75	886.931,00	859.877,09	27.053,91
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	45.946,32	95.522,00	55.574,72	-39.947,28
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	45.946,32	95.522,00	55.574,72	-39.947,28
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	45.946,32	95.522,00	55.574,72	-39.947,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.595,00	3.498,00	3.498,00	0,00
29	= Ergebnis	10.351,32	92.024,00	52.076,72	-39.947,28
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**12****Produktbereich: 12**

Verkehrsflächen und -anlagen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.798,73	505.749,00	100.570,92	-405.178,08
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	516.459,66	64.596,00	523.106,04	458.510,04
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.562,64	29.342,00	5.034,59	-24.307,41
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.309,09	0,00	230,44	230,44
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.985,00	0,00	26.427,59	26.427,59
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	74.200,00	74.200,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	637.115,12	599.687,00	729.569,58	129.882,58
11	- Personalaufwendungen	186.414,70	198.818,00	212.026,48	-13.208,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.363,11	596.024,00	567.765,21	28.258,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	859.336,34	804.874,00	861.840,07	-56.966,07
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.246,42	44.351,00	40.294,75	4.056,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.633.360,57	1.644.067,00	1.681.926,51	-37.859,51
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-996.245,45	-1.044.380,00	-952.356,93	92.023,07
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-996.245,45	-1.044.380,00	-952.356,93	92.023,07
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	10.194,58	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	10.194,58	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-986.050,87	-1.044.380,00	-952.356,93	92.023,07
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	285.097,00	205.138,00	205.138,00	0,00
29	= Ergebnis	-1.271.147,87	-1.249.518,00	-1.157.494,93	92.023,07
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	542.463,31	505.749,00	563.426,52	57.677,52
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-859.336,34	-804.874,00	-861.840,07	-56.966,07

Teilergebnisrechnung 2009

13

Produktbereich: 13

Natur- und Landschaftspflege

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.854,09	175.323,00	7.935,78	-167.387,22
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	315.293,19	435.439,00	399.155,93	-36.283,07
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.079,93	50,00	17.130,84	17.080,84
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	173,11	173,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	491.227,21	611.812,00	424.395,66	-187.416,34
11	- Personalaufwendungen	132.934,38	220.680,00	214.140,05	6.539,95
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.481,37	213.340,00	328.062,53	-114.722,53
14	- Bilanzielle Abschreibungen	415.262,76	445.958,00	423.227,77	22.730,23
15	- Transferaufwendungen	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.118,51	2.792,00	2.827,26	-35,26
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.032.797,02	1.017.770,00	968.257,61	49.512,39
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-541.569,81	-405.958,00	-543.861,95	-137.903,95
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-541.569,81	-405.958,00	-543.861,95	-137.903,95
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-541.569,81	-405.958,00	-543.861,95	-137.903,95
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	182.975,00	408.102,00	408.102,00	0,00
29	= Ergebnis	-724.544,81	-814.060,00	-951.963,95	-137.903,95
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	171.938,31	172.401,00	176.121,30	3.720,30
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-415.262,76	-445.958,00	-423.227,77	22.730,23

Teilergebnisrechnung 2009

14

Produktbereich: 14

Umweltschutz

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	58.511,17	14.302,00	9.811,30	4.490,70
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	307,70	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	58.818,87	14.302,00	9.811,30	4.490,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009

15

Produktbereich: 15

Wirtschaft und Tourismus

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	102,00	2,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.407,84	0,00	47.997,39	47.997,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	748,94	0,00	2.340,51	2.340,51
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.156,78	100,00	50.439,90	50.339,90
11	- Personalaufwendungen	65.961,87	69.583,00	68.741,90	841,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	74.228,12	74.600,00	74.600,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	528.523,08	30.500,00	29.429,26	1.070,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	668.713,07	174.683,00	172.771,16	1.911,84
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009

16

Produktbereich: 16

Allgemeine Finanzwirtschaft

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.570.324,07	14.673.421,00	13.718.832,35	-954.588,65
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.579.991,92	2.603.990,00	2.561.959,53	-42.030,47
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480,00	0,00	-88.134,37	-88.134,37
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	717.325,72	673.000,00	1.106.041,37	433.041,37
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.868.121,71	17.950.411,00	17.298.698,88	-651.712,12
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.079.478,97	9.744.450,00	9.899.408,90	-154.958,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	685.400,41	195.000,00	464.525,08	-269.525,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.764.879,38	9.939.450,00	10.363.933,98	-424.483,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.103.242,33	8.010.961,00	6.934.764,90	-1.076.196,10
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	675.858,87	465.000,00	648.255,04	183.255,04
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.494,19	496.372,00	507.466,06	-11.094,06
21	= Finanzergebnis	181.364,68	-31.372,00	140.788,98	172.160,98
22	= Ordentliches Ergebnis	10.284.607,01	7.979.589,00	7.075.553,88	-904.035,12
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	10.284.607,01	7.979.589,00	7.075.553,88	-904.035,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	10.284.607,01	7.979.589,00	7.075.553,88	-904.035,12
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	123.189,75	0,00	445.246,12	445.246,12
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.01**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Politische Gremien
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	513,59	2.000,00	661,49	-1.338,51
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	513,59	2.000,00	661,49	-1.338,51
11	- Personalaufwendungen	55.173,65	58.317,00	57.391,83	925,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.782,59	117.000,00	102.723,78	14.276,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	155.956,24	175.317,00	160.115,61	15.201,39
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-155.442,65	-173.317,00	-159.454,12	13.862,88
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-155.442,65	-173.317,00	-159.454,12	13.862,88
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-155.442,65	-173.317,00	-159.454,12	13.862,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-155.442,65	-173.317,00	-159.454,12	13.862,88
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.02**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.02 Unterstützung der Verwaltungsführung
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.300,00	800,00	800,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.300,00	800,00	800,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	194.387,50	194.621,00	187.410,18	7.210,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.207,66	19.500,00	21.363,76	-1.863,76
17	= Ordentliche Aufwendungen	213.595,16	214.121,00	208.773,94	5.347,06
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-212.295,16	-213.321,00	-207.973,94	5.347,06
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-212.295,16	-213.321,00	-207.973,94	5.347,06
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	930,00	930,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	930,00	930,00
26	= Jahresergebnis	-212.295,16	-213.321,00	-207.043,94	6.277,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-212.295,16	-213.321,00	-207.043,94	6.277,06
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.03**

Produktbereich: 01
Produktgruppe: 01.03

Innere Verwaltung
 Gleichstellung von Frau und Mann

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243,15	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	243,15	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	19.950,00	12.289,66	7.660,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.996,63	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.065,23	800,00	1.444,52	-644,52
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.061,86	20.750,00	13.734,18	7.015,82
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-28.818,71	-20.750,00	-13.734,18	7.015,82
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-28.818,71	-20.750,00	-13.734,18	7.015,82
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-28.818,71	-20.750,00	-13.734,18	7.015,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-28.818,71	-20.750,00	-13.734,18	7.015,82
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.04**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.04 Beschäftigtenvertretung
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.318,71	1.780,00	3.341,40	-1.561,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.318,71	1.780,00	3.341,40	-1.561,40
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.318,71	-1.780,00	-3.341,40	-1.561,40
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.318,71	-1.780,00	-3.341,40	-1.561,40
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-2.318,71	-1.780,00	-3.341,40	-1.561,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.318,71	-1.780,00	-3.341,40	-1.561,40
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.06**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste / Bauhof
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	119,60	100,00	0,00	-100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.191,27	8.250,00	2.959,45	-5.290,55
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.121,45	17.000,00	8.263,35	-8.736,65
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.042,87	0,00	733,32	733,32
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.275,19	27.150,00	13.756,12	-13.393,88
11	- Personalaufwendungen	666.299,54	666.350,00	667.093,72	-743,72
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.455,02	102.600,00	99.341,74	3.258,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.599,41	29.252,00	31.371,92	-2.119,92
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.777,31	218.360,00	212.788,02	5.571,98
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.004.131,28	1.016.562,00	1.010.595,40	5.966,60
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-981.856,09	-989.412,00	-996.839,28	-7.427,28
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-981.856,09	-989.412,00	-996.839,28	-7.427,28
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-981.856,09	-989.412,00	-996.839,28	-7.427,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	748.526,00	957.432,00	957.432,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-233.330,09	-31.980,00	-39.407,28	-7.427,28
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.599,41	-29.252,00	-31.371,92	-2.119,92

Teilergebnisrechnung 2009**01.08**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.701,08	196.500,00	107.734,52	-88.765,48
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	782,24	782,24
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	152.701,08	196.500,00	108.516,76	-87.983,24
11	- Personalaufwendungen	520.497,00	220.060,00	-22.425,57	242.485,57
12	- Versorgungsaufwendungen	447.712,00	714.411,00	1.218.375,59	-503.964,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421,88	0,00	1.261,88	-1.261,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.500,21	45.660,00	41.233,07	4.426,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.001.131,09	980.131,00	1.238.444,97	-258.313,97
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-848.430,01	-783.631,00	-1.129.928,21	-346.297,21
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-848.430,01	-783.631,00	-1.129.928,21	-346.297,21
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-848.430,01	-783.631,00	-1.129.928,21	-346.297,21
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.219,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-803.211,01	-783.631,00	-1.129.928,21	-346.297,21
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.09**

Produktbereich: 01
Produktgruppe: 01.09

Innere Verwaltung
 Finanzmanagement und Rechnungswesen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	2.357.286,71	2.475.000,00	2.220.947,22	-254.052,78
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.254,00	20.200,00	27.978,00	7.778,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.284,36	26.128,00	81.815,02	55.687,02
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.410.825,07	2.521.328,00	2.330.740,24	-190.587,76
11	- Personalaufwendungen	303.020,22	489.758,00	407.133,49	82.624,51
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.316.934,79	2.475.000,00	2.203.986,37	271.013,63
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.467,53	20.870,00	30.320,51	-9.450,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.719.422,54	2.985.628,00	2.641.440,37	344.187,63
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-308.597,47	-464.300,00	-310.700,13	153.599,87
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	327,47	1.000,00	43,00	-957,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	327,47	1.000,00	43,00	-957,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-308.270,00	-463.300,00	-310.657,13	152.642,87
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-308.270,00	-463.300,00	-310.657,13	152.642,87
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-308.270,00	-463.300,00	-310.657,13	152.642,87
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**01.10**

Produktbereich: 01
Produktgruppe: 01.10

Innere Verwaltung
 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.490,00	4.490,00	4.490,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.604,07	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	207,00	207,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.094,07	4.490,00	4.697,00	207,00
11	- Personalaufwendungen	79.733,78	61.614,00	76.365,11	-14.751,11
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.036,08	87.000,00	48.434,69	38.565,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.654,77	12.277,00	30.941,78	-18.664,78
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.268,35	16.070,00	19.932,53	-3.862,53
17	= Ordentliche Aufwendungen	187.692,98	176.961,00	175.674,11	1.286,89
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-181.598,91	-172.471,00	-170.977,11	1.493,89
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-181.598,91	-172.471,00	-170.977,11	1.493,89
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-181.598,91	-172.471,00	-170.977,11	1.493,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-181.598,91	-172.471,00	-170.977,11	1.493,89
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	4.490,00	4.490,00	4.490,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.654,77	-12.277,00	-30.941,78	-18.664,78

Teilergebnisrechnung 2009**01.12**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.742,48	19.663,00	56.742,48	37.079,48
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.518,05	1.300,00	231,20	-1.068,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.869,59	83.540,00	70.029,24	-13.510,76
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.340,39	0,00	40.635,85	40.635,85
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.266,80	100,00	29.935,77	29.835,77
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	163.737,31	104.603,00	197.574,54	92.971,54
11	- Personalaufwendungen	289.035,77	280.056,00	276.192,88	3.863,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.450,84	254.239,00	205.380,08	48.858,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	119.547,81	111.662,00	119.741,59	-8.079,59
15	- Transferaufwendungen	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.735,63	8.900,00	8.778,13	121,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	711.970,05	656.057,00	610.092,68	45.964,32
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-548.232,74	-551.454,00	-412.518,14	138.935,86
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-548.232,74	-551.454,00	-412.518,14	138.935,86
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	101,75	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	101,75	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-548.130,99	-551.454,00	-412.518,14	138.935,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.721,00	44.151,00	44.151,00	0,00
29	= Ergebnis	-563.851,99	-595.605,00	-456.669,14	138.935,86
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	56.742,48	19.663,00	56.742,48	37.079,48
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-119.547,81	-111.662,00	-119.741,59	-8.079,59

Teilergebnisrechnung 2009**02.01**

Produktbereich: 02
Produktgruppe: 02.01

Sicherheit und Ordnung
 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	11.909,70	12.100,00	12.178,95	78,95
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	479,64	700,00	4.264,48	3.564,48
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.806,92	1.000,00	2.907,11	1.907,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	14.265,26	13.800,00	19.350,54	5.550,54
11	- Personalaufwendungen	38.541,33	66.775,00	40.948,37	25.826,63
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.867,19	8.474,00	8.608,38	-134,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.521,65	21.807,00	23.473,63	-1.666,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	66.930,17	97.056,00	73.030,38	24.025,62
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-52.664,91	-83.256,00	-53.679,84	29.576,16
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-52.664,91	-83.256,00	-53.679,84	29.576,16
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-52.664,91	-83.256,00	-53.679,84	29.576,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.359,00	3.898,00	3.898,00	0,00
29	= Ergebnis	-59.023,91	-87.154,00	-57.577,84	29.576,16
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**02.02**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.02 Gewerbewesen
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	29.050,85	25.500,00	32.362,69	6.862,69
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	225,62	900,00	0,00	-900,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29.276,47	28.100,00	32.362,69	4.262,69
11	- Personalaufwendungen	27.695,26	28.732,00	28.807,60	-75,60
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	595,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	630,98	1.100,00	1.004,96	95,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.921,24	29.832,00	29.812,56	19,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	355,23	-1.732,00	2.550,13	4.282,13
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	355,23	-1.732,00	2.550,13	4.282,13
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	355,23	-1.732,00	2.550,13	4.282,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.121,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-10.765,77	-1.732,00	2.550,13	4.282,13
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**02.07**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.07 Verkehrsangelegenheiten
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.641,80	10.000,00	13.305,80	3.305,80
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.641,80	10.000,00	13.305,80	3.305,80
11	- Personalaufwendungen	48.173,99	29.919,00	32.403,21	-2.484,21
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.232,02	6.000,00	3.145,27	2.854,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	163,93	-163,93
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28,50	850,00	172,78	677,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.434,51	36.769,00	35.885,19	883,81
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-42.792,71	-26.769,00	-22.579,39	4.189,61
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-42.792,71	-26.769,00	-22.579,39	4.189,61
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-42.792,71	-26.769,00	-22.579,39	4.189,61
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.640,00	15.097,00	15.097,00	0,00
29	= Ergebnis	-55.432,71	-41.866,00	-37.676,39	4.189,61
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-163,93	-163,93

Teilergebnisrechnung 2009**02.10**

Produktbereich: 02
Produktgruppe: 02.10

Sicherheit und Ordnung
 Einwohnerangelegenheiten

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	60.062,58	50.000,00	70.023,37	20.023,37
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.579,90	1.000,00	84,63	-915,37
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	61.642,48	51.000,00	70.108,00	19.108,00
11	- Personalaufwendungen	130.811,32	159.728,00	158.145,05	1.582,95
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.853,73	15.000,00	8.447,64	6.552,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.010,33	35.350,00	39.347,11	-3.997,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	175.675,38	210.078,00	205.939,80	4.138,20
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-114.032,90	-159.078,00	-135.831,80	23.246,20
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-114.032,90	-159.078,00	-135.831,80	23.246,20
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-114.032,90	-159.078,00	-135.831,80	23.246,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.371,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-115.403,90	-159.078,00	-135.831,80	23.246,20
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**02.11**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.11 Personenstandswesen
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	6.642,30	7.700,00	6.890,70	-809,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,00	30,00	0,00	-30,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.297,00	2.000,00	1.551,00	-449,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.990,30	9.730,00	8.441,70	-1.288,30
11	- Personalaufwendungen	53.555,53	25.243,00	22.867,42	2.375,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.452,07	1.500,00	1.044,78	455,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.608,42	1.710,00	1.121,13	588,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	56.616,02	28.453,00	25.033,33	3.419,67
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-48.625,72	-18.723,00	-16.591,63	2.131,37
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-48.625,72	-18.723,00	-16.591,63	2.131,37
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-48.625,72	-18.723,00	-16.591,63	2.131,37
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	998,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-49.623,72	-18.723,00	-16.591,63	2.131,37
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**02.13**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.13 Statistik / Wahlen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.000,00	28.296,43	11.296,43
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	17.000,00	28.296,43	11.296,43
11	- Personalaufwendungen	16.616,67	16.090,00	17.284,30	-1.194,30
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	402,23	24.299,00	24.103,74	195,26
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.018,90	40.389,00	41.388,04	-999,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.018,90	-23.389,00	-13.091,61	10.297,39
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-17.018,90	-23.389,00	-13.091,61	10.297,39
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-17.018,90	-23.389,00	-13.091,61	10.297,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-17.018,90	-23.389,00	-13.091,61	10.297,39
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**02.15**

Produktbereich: 02
Produktgruppe: 02.15

Sicherheit und Ordnung
 Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.548,10	126.083,00	73.547,11	-52.535,89
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	8.585,95	2.557,00	1.922,00	-635,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.503,42	20.100,00	28.705,93	8.605,93
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.116,92	14.950,00	14.319,17	-630,83
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.544,73	6.544,73
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	146.754,39	163.690,00	125.038,94	-38.651,06
11	- Personalaufwendungen	23.257,40	20.948,00	20.940,43	7,57
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.374,18	104.357,00	79.517,66	24.839,34
14	- Bilanzielle Abschreibungen	90.591,37	85.602,00	90.339,43	-4.737,43
15	- Transferaufwendungen	1.543,83	1.551,00	3.128,20	-1.577,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.532,40	61.867,00	62.511,12	-644,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	302.299,18	274.325,00	256.436,84	17.888,16
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-155.544,79	-110.635,00	-131.397,90	-20.762,90
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-155.544,79	-110.635,00	-131.397,90	-20.762,90
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	330,71	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	330,71	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-155.214,08	-110.635,00	-131.397,90	-20.762,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.516,00	21.823,00	21.823,00	0,00
29	= Ergebnis	-160.730,08	-132.458,00	-153.220,90	-20.762,90
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	73.548,10	71.483,00	73.547,11	2.064,11
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.591,37	-85.602,00	-90.339,43	-4.737,43

Teilergebnisrechnung 2009**03.01**

Produktbereich: 03
Produktgruppe: 03.01

Schulträgeraufgaben
 Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.268,67	270.107,00	552.375,66	282.268,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	75,00	0,00	20,00	20,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	375,00	500,00	834,00	334,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.480,47	11.000,00	14.384,17	3.384,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	122.340,22	27.000,00	33.473,58	6.473,58
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	420.539,36	308.607,00	601.087,41	292.480,41
11	- Personalaufwendungen	344.827,87	359.079,00	359.713,65	-634,65
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.315.932,28	1.612.798,00	1.595.332,45	17.465,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	354.244,04	441.840,00	355.736,11	86.103,89
15	- Transferaufwendungen	242.127,84	270.500,00	222.951,31	47.548,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.294,08	74.965,00	78.051,79	-3.086,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.337.426,11	2.759.182,00	2.611.785,31	147.396,69
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.916.886,75	-2.450.575,00	-2.010.697,90	439.877,10
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.916.886,75	-2.450.575,00	-2.010.697,90	439.877,10
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	3.169,44	0,00	401,42	401,42
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	3.169,44	0,00	401,42	401,42
26	= Jahresergebnis	-1.913.717,31	-2.450.575,00	-2.010.296,48	440.278,52
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	89.995,00	111.939,00	111.939,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.003.712,31	-2.562.514,00	-2.122.235,48	440.278,52
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	208.105,67	192.787,00	208.105,66	15.318,66
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-354.244,04	-441.840,00	-355.736,11	86.103,89

Teilergebnisrechnung 2009**04.04**

Produktbereich: 04
Produktgruppe: 04.04

Kultur
 Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Bibliothek, Musik-, Kunstschulen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.785,24	8.785,00	8.785,24	0,24
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.292,21	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.722,58	4.722,58
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.077,45	8.785,00	13.507,82	4.722,82
11	- Personalaufwendungen	2.587,71	3.483,00	2.857,23	625,77
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.597,05	22.344,00	24.983,11	-2.639,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.468,97	11.469,00	11.468,97	0,03
15	- Transferaufwendungen	120.000,00	121.000,00	120.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	845,32	11.600,00	1.045,10	10.554,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	164.499,05	169.896,00	160.354,41	9.541,59
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-152.421,60	-161.111,00	-146.846,59	14.264,41
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-152.421,60	-161.111,00	-146.846,59	14.264,41
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-152.421,60	-161.111,00	-146.846,59	14.264,41
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.766,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-158.187,60	-161.111,00	-146.846,59	14.264,41
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	8.785,24	8.785,00	8.785,24	0,24
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.468,97	-11.469,00	-11.468,97	0,03

Teilergebnisrechnung 2009**04.07**

Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.07 Museum

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.453,66	38.493,00	19.242,66	-19.250,34
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.926,05	18.000,00	19.439,65	1.439,65
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	480,00	480,00	0,00	-480,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.399,78	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	33.259,49	56.973,00	38.682,31	-18.290,69
11	- Personalaufwendungen	143.342,82	142.025,00	158.170,01	-16.145,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.874,21	119.130,00	49.137,91	69.992,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.028,20	34.720,00	35.084,94	-364,94
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.413,45	9.100,00	6.920,18	2.179,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	245.658,68	304.975,00	249.313,04	55.661,96
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-212.399,19	-248.002,00	-210.630,73	37.371,27
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-212.399,19	-248.002,00	-210.630,73	37.371,27
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-212.399,19	-248.002,00	-210.630,73	37.371,27
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.148,00	11.734,00	11.734,00	0,00
29	= Ergebnis	-216.547,19	-259.736,00	-222.364,73	37.371,27
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	4.242,66	4.243,00	4.242,66	-0,34
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35.028,20	-34.720,00	-35.084,94	-364,94

Teilergebnisrechnung 2009**04.08**

Produktbereich: 04 Kultur
Produktgruppe: 04.08 Archiv

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267,75	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	267,75	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	14.097,31	70.280,00	53.763,07	16.516,93
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.503,43	4.000,00	3.317,60	682,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	598,97	521,00	2.617,73	-2.096,73
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15,06	100,00	370,17	-270,17
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.214,77	74.901,00	60.068,57	14.832,43
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.947,02	-74.901,00	-60.068,57	14.832,43
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-36.947,02	-74.901,00	-60.068,57	14.832,43
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-36.947,02	-74.901,00	-60.068,57	14.832,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-36.947,02	-74.901,00	-60.068,57	14.832,43
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-598,97	-521,00	-2.617,73	-2.096,73

Teilergebnisrechnung 2009**05.03**

Produktbereich: 05
Produktgruppe: 05.03

Soziale Hilfen
 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.869,78	3.590,00	3.869,78	279,78
03	+ Sonstige Transfererträge	30.262,15	6.000,00	16.044,81	10.044,81
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.816,22	165.500,00	82.931,68	-82.568,32
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.526,06	53.000,00	37.731,90	-15.268,10
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	19.666,24	19.666,24
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	218.474,21	228.090,00	160.244,41	-67.845,59
11	- Personalaufwendungen	102.940,72	178.523,00	97.514,88	81.008,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.367,57	84.471,00	75.949,23	8.521,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.159,46	4.034,00	4.159,46	-125,46
15	- Transferaufwendungen	575.726,64	447.000,00	216.628,32	230.371,68
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	326.751,46	51.165,00	56.657,07	-5.492,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.094.945,85	765.193,00	450.908,96	314.284,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-876.471,64	-537.103,00	-290.664,55	246.438,45
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-876.471,64	-537.103,00	-290.664,55	246.438,45
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-876.471,64	-537.103,00	-290.664,55	246.438,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.385,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-880.856,64	-537.103,00	-290.664,55	246.438,45
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	3.869,78	3.590,00	3.869,78	279,78
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.159,46	-4.034,00	-4.159,46	-125,46

Teilergebnisrechnung 2009**05.04**

Produktbereich: 05
Produktgruppe: 05.04

Soziale Hilfen
 Sozialversicherungsangelegenheiten

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	30.863,10	40.726,00	30.671,66	10.054,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	450,00	0,00	450,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.863,10	41.176,00	30.671,66	10.504,34
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-30.863,10	-41.176,00	-30.671,66	10.504,34
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-30.863,10	-41.176,00	-30.671,66	10.504,34
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-30.863,10	-41.176,00	-30.671,66	10.504,34
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-30.863,10	-41.176,00	-30.671,66	10.504,34
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**06.01**

Produktbereich: 06
Produktgruppe: 06.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	19.525,56	0,00	4.523,73	-4.523,73
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	163.105,75	230.000,00	157.315,86	72.684,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	182.631,31	230.000,00	161.839,59	68.160,41
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-182.631,31	-230.000,00	-161.839,59	68.160,41
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-182.631,31	-230.000,00	-161.839,59	68.160,41
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	174,19	174,19
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	174,19	174,19
26	= Jahresergebnis	-182.631,31	-230.000,00	-161.665,40	68.334,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.118,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-186.749,31	-230.000,00	-161.665,40	68.334,60
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**06.02**

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Kinder- und Jugendarbeit
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.617,90	1.617,90
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.617,90	1.617,90
11	- Personalaufwendungen	86.500,57	37.433,00	41.859,63	-4.426,63
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.272,64	20.000,00	13.426,50	6.573,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.013,31	10.459,00	12.126,30	-1.667,30
15	- Transferaufwendungen	62.050,00	72.050,00	72.050,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	175.836,52	140.042,00	139.462,43	579,57
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-175.836,52	-140.042,00	-137.844,53	2.197,47
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-175.836,52	-140.042,00	-137.844,53	2.197,47
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-175.836,52	-140.042,00	-137.844,53	2.197,47
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.793,00	132.052,00	132.052,00	0,00
29	= Ergebnis	-252.629,52	-272.094,00	-269.896,53	2.197,47
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.013,31	-10.459,00	-12.126,30	-1.667,30

Teilergebnisrechnung 2009**08.01**

Produktbereich: 08
Produktgruppe: 08.01

Sportförderung
 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.729,62	45.569,00	40.729,62	-4.839,38
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.093,91	0,00	208,43	208,43
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	41.823,53	46.569,00	40.938,05	-5.630,95
11	- Personalaufwendungen	79.149,76	76.519,00	110.772,87	-34.253,87
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.868,74	133.220,00	152.188,45	-18.968,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	117.203,47	117.085,00	117.523,32	-438,32
15	- Transferaufwendungen	0,00	19.296,00	0,00	19.296,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.005,68	27.270,00	25.990,63	1.279,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	385.227,65	373.390,00	406.475,27	-33.085,27
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-343.404,12	-326.821,00	-365.537,22	-38.716,22
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	1.686,73	1.597,00	1.596,96	-0,04
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	1.686,73	1.597,00	1.596,96	-0,04
22	= Ordentliches Ergebnis	-341.717,39	-325.224,00	-363.940,26	-38.716,26
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-341.717,39	-325.224,00	-363.940,26	-38.716,26
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.650,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-361.367,39	-325.224,00	-363.940,26	-38.716,26
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	40.729,62	45.569,00	40.729,62	-4.839,38
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-117.203,47	-117.085,00	-117.523,32	-438,32

Teilergebnisrechnung 2009**08.03**

Produktbereich: 08
Produktgruppe: 08.03

Sportförderung
 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.647,28	19.156,00	23.647,28	4.491,28
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	98.250,50	110.000,00	90.171,49	-19.828,51
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.032,52	1.750,00	1.733,00	-17,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.653,31	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	126.583,61	210.906,00	115.551,77	-95.354,23
11	- Personalaufwendungen	116.641,23	155.169,00	133.663,13	21.505,87
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.213,15	273.200,00	207.448,54	65.751,46
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.100,34	41.514,00	39.236,51	2.277,49
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.191,16	2.600,00	2.457,61	142,39
17	= Ordentliche Aufwendungen	265.145,88	472.483,00	382.805,79	89.677,21
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-138.562,27	-261.577,00	-267.254,02	-5.677,02
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-138.562,27	-261.577,00	-267.254,02	-5.677,02
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-138.562,27	-261.577,00	-267.254,02	-5.677,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.497,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-170.059,27	-261.577,00	-267.254,02	-5.677,02
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	23.647,28	19.156,00	23.647,28	4.491,28
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-39.100,34	-41.514,00	-39.236,51	2.277,49

Teilergebnisrechnung 2009**09.01**

Produktbereich: 09
Produktgruppe: 09.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste,
 Geodatenmanagement

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	0,00	1.700,00	1.700,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	633,00	5.000,00	7.967,24	2.967,24
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.398,61	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.331,61	5.000,00	20.667,24	15.667,24
11	- Personalaufwendungen	27.737,89	96.504,00	72.646,69	23.857,31
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.646,70	40.250,00	20.176,98	20.073,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	170.384,59	136.754,00	92.823,67	43.930,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-165.052,98	-131.754,00	-72.156,43	59.597,57
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**10.01**

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.01 Bauen und Wohnen

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	1.172,00	5.000,00	1.683,00	-3.317,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.172,00	5.000,00	1.683,00	-3.317,00
11	- Personalaufwendungen	30.060,78	50.439,00	39.222,93	11.216,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	250,00	419,20	-169,20
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.060,78	52.689,00	39.642,13	13.046,87
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-28.888,78	-47.689,00	-37.959,13	9.729,87
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-28.888,78	-47.689,00	-37.959,13	9.729,87
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-28.888,78	-47.689,00	-37.959,13	9.729,87
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-28.888,78	-47.689,00	-37.959,13	9.729,87
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**10.05**

Produktbereich: 10
Produktgruppe: 10.05

Bauen und Wohnen
 Subjektbezogene Förderung von Wohnraum

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	37.232,20	36.040,00	38.423,58	-2.383,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	885,06	2.600,00	134,40	2.465,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.117,26	38.640,00	38.557,98	82,02
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-38.117,26	-38.640,00	-38.557,98	82,02
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-38.117,26	-38.640,00	-38.557,98	82,02
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-38.117,26	-38.640,00	-38.557,98	82,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-38.117,26	-38.640,00	-38.557,98	82,02
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**11.02**

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.02 Abfallwirtschaft
 ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	920.178,12	939.053,00	886.021,08	-53.031,92
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.238,95	43.400,00	29.430,73	-13.969,27
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	974.417,07	982.453,00	915.451,81	-67.001,19
11	- Personalaufwendungen	26.212,35	27.420,00	27.335,32	84,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900.758,98	857.911,00	831.078,42	26.832,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.499,42	1.600,00	1.463,35	136,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	928.470,75	886.931,00	859.877,09	27.053,91
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	45.946,32	95.522,00	55.574,72	-39.947,28
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	45.946,32	95.522,00	55.574,72	-39.947,28
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	45.946,32	95.522,00	55.574,72	-39.947,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.595,00	3.498,00	3.498,00	0,00
29	= Ergebnis	10.351,32	92.024,00	52.076,72	-39.947,28
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**12.01**

Produktbereich: 12
Produktgruppe: 12.01

Verkehrsflächen und -anlagen
 Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV /
 Straßenreinigung und Winterdienst

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.798,73	505.749,00	100.570,92	-405.178,08
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	516.459,66	64.596,00	523.106,04	458.510,04
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.562,64	29.342,00	5.034,59	-24.307,41
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.309,09	0,00	230,44	230,44
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.985,00	0,00	26.427,59	26.427,59
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	74.200,00	74.200,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	637.115,12	599.687,00	729.569,58	129.882,58
11	- Personalaufwendungen	186.414,70	198.818,00	212.026,48	-13.208,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.363,11	596.024,00	567.765,21	28.258,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	859.336,34	804.874,00	861.840,07	-56.966,07
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.246,42	44.351,00	40.294,75	4.056,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.633.360,57	1.644.067,00	1.681.926,51	-37.859,51
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-996.245,45	-1.044.380,00	-952.356,93	92.023,07
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-996.245,45	-1.044.380,00	-952.356,93	92.023,07
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	10.194,58	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	10.194,58	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-986.050,87	-1.044.380,00	-952.356,93	92.023,07
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	285.097,00	205.138,00	205.138,00	0,00
29	= Ergebnis	-1.271.147,87	-1.249.518,00	-1.157.494,93	92.023,07
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	542.463,31	505.749,00	563.426,52	57.677,52
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-859.336,34	-804.874,00	-861.840,07	-56.966,07

Teilergebnisrechnung 2009**13.01**

Produktbereich: 13
Produktgruppe: 13.01

Natur- und Landschaftspflege
 Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.020,00	5.020,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	120.131,30	135.000,00	120.028,89	-14.971,11
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332,43	0,00	8,32	8,32
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	40,68	40,68
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	120.463,73	136.000,00	125.097,89	-10.902,11
11	- Personalaufwendungen	0,00	62.548,00	49.652,34	12.895,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.436,64	42.020,00	183.349,55	-141.329,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.153,72	0,00	7.416,63	-7.416,63
15	- Transferaufwendungen	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	913,40	500,00	461,80	38,20
17	= Ordentliche Aufwendungen	232.503,76	240.068,00	240.880,32	-812,32
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-112.040,03	-104.068,00	-115.782,43	-11.714,43
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-112.040,03	-104.068,00	-115.782,43	-11.714,43
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-112.040,03	-104.068,00	-115.782,43	-11.714,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.073,00	135.318,00	135.318,00	0,00
29	= Ergebnis	-252.113,03	-239.386,00	-251.100,43	-11.714,43
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	5.020,00	5.020,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.153,72	0,00	-7.416,63	-7.416,63

Teilergebnisrechnung 2009**13.03**

Produktbereich: 13
Produktgruppe: 13.03

Natur- und Landschaftspflege
Wald-, Forst-, Landwirtschaft

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.938,31	143.253,00	0,00	-143.253,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	171.101,30	171.101,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	17.000,00	17.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	171.938,31	143.253,00	188.101,30	44.848,30
11	- Personalaufwendungen	0,00	24.437,00	11.590,88	12.846,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.900,73	110.000,00	109.244,83	755,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	402.085,48	411.666,00	402.084,46	9.581,54
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	545.986,21	546.103,00	522.920,17	23.182,83
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-374.047,90	-402.850,00	-334.818,87	68.031,13
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-374.047,90	-402.850,00	-334.818,87	68.031,13
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-374.047,90	-402.850,00	-334.818,87	68.031,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	216.755,00	216.755,00	0,00
29	= Ergebnis	-374.047,90	-619.605,00	-551.573,87	68.031,13
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	171.938,31	143.253,00	171.101,30	27.848,30
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-402.085,48	-411.666,00	-402.084,46	9.581,54

Teilergebnisrechnung 2009**13.06**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.06 Friedhöfe

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.915,78	32.070,00	2.915,78	-29.154,22
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	195.161,89	300.439,00	108.025,74	-192.413,26
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	747,50	50,00	122,52	72,52
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	132,43	132,43
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	198.825,17	332.559,00	111.196,47	-221.362,53
11	- Personalaufwendungen	132.934,38	133.695,00	152.896,83	-19.201,83
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.144,00	61.320,00	35.468,15	25.851,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.023,56	34.292,00	13.726,68	20.565,32
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.205,11	2.292,00	2.365,46	-73,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	254.307,05	231.599,00	204.457,12	27.141,88
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-55.481,88	100.960,00	-93.260,65	-194.220,65
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-55.481,88	100.960,00	-93.260,65	-194.220,65
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-55.481,88	100.960,00	-93.260,65	-194.220,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.902,00	56.029,00	56.029,00	0,00
29	= Ergebnis	-98.383,88	44.931,00	-149.289,65	-194.220,65
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	29.148,00	0,00	-29.148,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.023,56	-34.292,00	-13.726,68	20.565,32

Teilergebnisrechnung 2009**14.01**

Produktbereich: 14
Produktgruppe: 14.01

Umweltschutz
 Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im
 Umweltmanagement / Umweltvorsorge

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	58.511,17	14.302,00	9.811,30	4.490,70
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	307,70	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	58.818,87	14.302,00	9.811,30	4.490,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-58.818,87	-14.302,00	-9.811,30	4.490,70
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**15.01**

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	102,00	2,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.407,84	0,00	47.997,39	47.997,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	748,94	0,00	2.340,51	2.340,51
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.156,78	100,00	50.439,90	50.339,90
11	- Personalaufwendungen	65.961,87	69.583,00	68.741,90	841,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	74.228,12	74.600,00	74.600,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	528.523,08	30.500,00	29.429,26	1.070,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	668.713,07	174.683,00	172.771,16	1.911,84
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-650.556,29	-174.583,00	-122.331,26	52.251,74
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2009**16.01**

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

ohne Umlagen

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					

01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.570.324,07	14.673.421,00	13.718.832,35	-954.588,65
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.579.991,92	2.603.990,00	2.561.959,53	-42.030,47
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480,00	0,00	-88.134,37	-88.134,37
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	717.325,72	673.000,00	1.106.041,37	433.041,37
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.868.121,71	17.950.411,00	17.298.698,88	-651.712,12
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.079.478,97	9.744.450,00	9.899.408,90	-154.958,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	685.400,41	195.000,00	464.525,08	-269.525,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.764.879,38	9.939.450,00	10.363.933,98	-424.483,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.103.242,33	8.010.961,00	6.934.764,90	-1.076.196,10
II. Finanzergebnis					

19	+ Finanzerträge	675.858,87	465.000,00	648.255,04	183.255,04
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	494.494,19	496.372,00	507.466,06	-11.094,06
21	= Finanzergebnis	181.364,68	-31.372,00	140.788,98	172.160,98
22	= Ordentliches Ergebnis	10.284.607,01	7.979.589,00	7.075.553,88	-904.035,12
III. Außerordentliches Ergebnis					

23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	10.284.607,01	7.979.589,00	7.075.553,88	-904.035,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	10.284.607,01	7.979.589,00	7.075.553,88	-904.035,12
nachrichtlicher Ausweis der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen					
31	nicht zahlungswirksame Erträge	123.189,75	0,00	445.246,12	445.246,12
32	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2009

Bezeichnung		Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.090.081,28	14.673.421,00	13.827.646,74	-845.774,26
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.691.798,75	2.773.082,00	2.938.356,78	165.274,78
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	30.553,51	6.000,00	16.044,81	10.044,81
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.848.439,77	4.146.445,00	3.828.381,82	-318.063,18
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	264.131,43	320.162,00	203.510,25	-116.651,75
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.346.571,77	375.630,00	313.621,81	-62.008,19
07	+ Sonstige Einzahlungen	667.469,95	879.313,00	777.673,51	-101.639,49
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	717.363,01	467.597,00	383.248,49	-84.348,51
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.656.409,47	23.641.650,00	22.288.484,21	-1.353.165,79
10	- Personalauszahlungen	3.926.241,66	4.115.225,00	3.916.891,54	198.333,46
11	- Versorgungsauszahlungen	428.496,00	714.411,00	481.088,88	233.322,12
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.015.267,17	5.484.040,00	5.033.715,40	450.324,60
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	476.786,54	496.372,00	507.909,41	-11.537,41
14	- Transferauszahlungen	12.570.810,12	13.591.647,00	12.819.879,28	771.767,72
15	- Sonstige Auszahlungen	2.374.678,36	1.157.801,00	1.197.092,66	-39.291,66
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.792.279,85	25.559.496,00	23.956.577,17	1.602.918,83
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.864.129,62	-1.917.846,00	-1.668.092,96	249.753,04
II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.241.428,66	2.226.730,00	2.456.533,67	229.803,67
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	376.189,76	329.000,00	281.219,44	-47.780,56
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.782,65	3.135,00	16.587,86	13.452,86
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	613.000,00	462.026,79	-150.973,21
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.620.401,07	3.171.865,00	3.216.367,76	44.502,76
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	178.772,57	806.000,00	294.084,40	511.915,60
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.567.893,87	3.845.800,00	1.919.952,18	1.925.847,82
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.702,40	25.000,00	251.078,42	-226.078,42
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.830.368,84	4.676.800,00	2.465.115,00	2.211.685,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-209.967,77	-1.504.935,00	751.252,76	2.256.187,76
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.654.161,85	-3.422.781,00	-916.840,20	2.505.940,80
III. Zahlungsmittelbestand aus Finanzierungstätigkeit					
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.468.500,00	757.000,00	-711.500,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	900.107,99	900.107,99
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.655.386,63	423.054,00	1.158.486,13	-735.432,13
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.655.386,63	1.045.446,00	498.621,86	-546.824,14
38	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	-1.224,78	-2.377.335,00	-418.218,34	1.959.116,66
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.033.571,20	2.007.148,00	1.069.764,01	-937.383,99
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	1.032.346,42	-370.187,00	651.545,67	1.021.732,67

Teilfinanzrechnung 2009**01****Teil A**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	377.984,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.902,40	249.000,00	77.370,00	-171.630,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	251,22	513,00	766,66	253,66
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	389.137,62	249.513,00	78.136,66	-171.376,34
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	95.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.988,09	0,00	11.501,47	-11.501,47
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.558,22	0,00	221.397,61	-221.397,61
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123.546,31	500.000,00	232.899,08	267.100,92
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	265.591,31	-250.487,00	-154.762,42	95.724,58

Teilfinanzrechnung 2009**02****Teil A**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.605,27	0,00	54.688,40	54.688,40
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.605,27	0,00	54.688,40	54.688,40
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.129,32	0,00	13.769,45	-13.769,45
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.129,32	0,00	13.769,45	-13.769,45
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.524,05	0,00	40.918,95	40.918,95

Teilfinanzrechnung 2009**03****Teil A**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.200.000,00	1.662.562,98	462.562,98
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000,00	1.662.562,98	462.562,98
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.968,95	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.730.800,00	1.105.782,30	1.625.017,70
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	17.520,67	-17.520,67
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.968,95	2.730.800,00	1.123.302,97	1.607.497,03
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.968,95	-1.530.800,00	539.260,01	2.070.060,01

Teilfinanzrechnung 2009**04****Teil A**

Produktbereich: 04 Kultur

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	55.615,48	55.615,48
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	55.615,48	55.615,48
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.512,85	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	18.126,13	-18.126,13
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.512,85	0,00	18.126,13	-18.126,13
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.512,85	0,00	37.489,35	37.489,35

Teilfinanzrechnung 2009**06****Teil A****Produktbereich:** 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Bezeichnung		Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.683,40	0,00	0,00	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.683,40	0,00	0,00	0,00
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.437,89	0,00	7.300,53	-7.300,53
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.961,90	0,00	7.088,83	-7.088,83
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.399,79	0,00	14.389,36	-14.389,36
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.716,39	0,00	-14.389,36	-14.389,36

Teilfinanzrechnung 2009**08****Teil A**

Produktbereich: 08 Sportförderung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.145,00	0,00	46.345,00	46.345,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.531,43	2.622,00	2.621,20	-0,80
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.676,43	2.622,00	48.966,20	46.344,20
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.796,50	0,00	-4.268,80	4.268,80
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.796,50	0,00	-4.268,80	4.268,80
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	45.879,93	2.622,00	53.235,00	50.613,00

Teilfinanzrechnung 2009**12****Teil A****Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen**

Bezeichnung		Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Differenz
		2008	2009	2009	2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	140.000,00	0,00	2.177,00	2.177,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	613.000,00	462.026,79	-150.973,21
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00	613.000,00	464.203,79	-148.796,21
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.946,50	6.000,00	1.310,07	4.689,93
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.245.459,12	1.115.000,00	680.274,83	434.725,17
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.264,46	20.000,00	0,00	20.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.265.670,08	1.141.000,00	681.584,90	459.415,10
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.125.670,08	-528.000,00	-217.381,11	310.618,89

Teilfinanzrechnung 2009**13****Teil A****Produktbereich: 13** Natur- und Landschaftspflege

Bezeichnung		Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.951,40	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	295.484,76	0,00	97.178,62	-97.178,62
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.953,90	5.000,00	2.659,49	2.340,51
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	306.390,06	5.000,00	99.838,11	-94.838,11
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-306.390,06	-5.000,00	-99.838,11	-94.838,11

Teilfinanzrechnung 2009**15****Teil A**

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	214.603,96	80.000,00	201.672,44	121.672,44
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	214.603,96	80.000,00	201.672,44	121.672,44
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.954,98	300.000,00	285.473,80	14.526,20
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.954,98	300.000,00	285.473,80	14.526,20
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	168.648,98	-220.000,00	-83.801,36	136.198,64

Teilfinanzrechnung 2009**16****Teil A**

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	757.694,39	1.026.730,00	637.321,81	-389.408,19
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	13.200,00	13.200,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	757.694,39	1.026.730,00	650.521,81	-376.208,19
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	757.694,39	1.026.730,00	650.521,81	-376.208,19

Teilfinanzrechnung 2009**01.06****Teil A**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste / Bauhof

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.200,00	0,00	10.370,00	10.370,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.200,00	0,00	10.370,00	10.370,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.525,67	0,00	168.978,50	-168.978,50
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.525,67	0,00	168.978,50	-168.978,50
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	2.674,33	0,00	-158.608,50	-158.608,50

Teilfinanzrechnung 2009**01.09****Teil A**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	251,22	513,00	766,66	253,66
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	251,22	513,00	766,66	253,66
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	251,22	513,00	766,66	253,66

Teilfinanzrechnung 2009**01.10****Teil A**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Bezeichnung		Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.032,55	0,00	48.470,24	-48.470,24
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.032,55	0,00	48.470,24	-48.470,24
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.032,55	0,00	-48.470,24	-48.470,24

Teilfinanzrechnung 2009**01.12****Teil A**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	377.984,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.702,40	249.000,00	67.000,00	-182.000,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	382.686,40	249.000,00	67.000,00	-182.000,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	95.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.988,09	0,00	11.501,47	-11.501,47
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	3.948,87	-3.948,87
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.988,09	500.000,00	15.450,34	484.549,66
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	266.698,31	-251.000,00	51.549,66	302.549,66

Teilfinanzrechnung 2009**02.07****Teil A**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.07 Verkehrsangelegenheiten

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	2.185,67	-2.185,67
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.185,67	-2.185,67
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-2.185,67	-2.185,67

Teilfinanzrechnung 2009**02.15****Teil A**

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 02.15 Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.605,27	0,00	54.688,40	54.688,40
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.605,27	0,00	54.688,40	54.688,40
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.129,32	0,00	11.583,78	-11.583,78
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.129,32	0,00	11.583,78	-11.583,78
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.524,05	0,00	43.104,62	43.104,62

Teilfinanzrechnung 2009**03.01****Teil A**

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit -----				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.200.000,00	1.662.562,98	462.562,98
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200.000,00	1.662.562,98	462.562,98
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.968,95	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.730.800,00	1.105.782,30	1.625.017,70
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	17.520,67	-17.520,67
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.968,95	2.730.800,00	1.123.302,97	1.607.497,03
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.968,95	-1.530.800,00	539.260,01	2.070.060,01

Teilfinanzrechnung 2009**04.07****Teil A**

Produktbereich: 04 Kultur
 Produktgruppe: 04.07 Museum

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.512,85	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	18.126,13	-18.126,13
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.512,85	0,00	18.126,13	-18.126,13
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.512,85	0,00	31.873,87	31.873,87

Teilfinanzrechnung 2009**04.08****Teil A**

Produktbereich: 04 Kultur
 Produktgruppe: 04.08 Archiv

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	5.615,48	5.615,48
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.615,48	5.615,48
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.615,48	5.615,48

Teilfinanzrechnung 2009**06.02****Teil A**

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Kinder- und Jugendarbeit

Bezeichnung		Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit					
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.683,40	0,00	0,00	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.683,40	0,00	0,00	0,00
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.437,89	0,00	7.300,53	-7.300,53
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.961,90	0,00	7.088,83	-7.088,83
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.399,79	0,00	14.389,36	-14.389,36
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.716,39	0,00	-14.389,36	-14.389,36

Teilfinanzrechnung 2009**08.01****Teil A**

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.145,00	0,00	46.345,00	46.345,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.531,43	2.622,00	2.621,20	-0,80
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.676,43	2.622,00	48.966,20	46.344,20
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.796,50	0,00	1.539,38	-1.539,38
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.796,50	0,00	1.539,38	-1.539,38
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	45.879,93	2.622,00	47.426,82	44.804,82

Teilfinanzrechnung 2009**08.03****Teil A**

Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-5.808,18	5.808,18
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.808,18	5.808,18
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.808,18	5.808,18

Teilfinanzrechnung 2009**12.01****Teil A**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit -----				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	140.000,00	0,00	2.177,00	2.177,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	613.000,00	462.026,79	-150.973,21
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00	613.000,00	464.203,79	-148.796,21
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.946,50	6.000,00	1.310,07	4.689,93
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.245.459,12	1.115.000,00	680.274,83	434.725,17
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.264,46	20.000,00	0,00	20.000,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.265.670,08	1.141.000,00	681.584,90	459.415,10
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.125.670,08	-528.000,00	-217.381,11	310.618,89

Teilfinanzrechnung 2009**13.01****Teil A**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.951,40	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	295.484,76	0,00	97.178,62	-97.178,62
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	301.436,16	0,00	97.178,62	-97.178,62
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-301.436,16	0,00	-97.178,62	-97.178,62

Teilfinanzrechnung 2009**13.06****Teil A**

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 13.06 Friedhöfe

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.953,90	5.000,00	2.659,49	2.340,51
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.953,90	5.000,00	2.659,49	2.340,51
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.953,90	-5.000,00	-2.659,49	2.340,51

Teilfinanzrechnung 2009**15.01****Teil A**

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	214.603,96	80.000,00	201.672,44	121.672,44
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	214.603,96	80.000,00	201.672,44	121.672,44
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.954,98	300.000,00	285.473,80	14.526,20
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.954,98	300.000,00	285.473,80	14.526,20
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	168.648,98	-220.000,00	-83.801,36	136.198,64

Teilfinanzrechnung 2009**16.01****Teil A**

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe: 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Bezeichnung	Ergebnis 2008	Fortgeschrie- bener Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Differenz 2009
Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	757.694,39	1.026.730,00	637.321,81	-389.408,19
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	13.200,00	13.200,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	757.694,39	1.026.730,00	650.521,81	-376.208,19
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	757.694,39	1.026.730,00	650.521,81	-376.208,19

Anhang

zum Jahresabschluss

auf den 31.12.2009

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Zum 01.01.2008 hat die Stadt Gescher ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt.

Die Haushaltswirtschaft richtet sich deshalb nach den Vorschriften des Gesetzes über das Neue Kommunale Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW) vom 16.11.2004. Durch Art. 2 dieses Gesetzes sind die Gemeindeordnung und durch Artikel 4 die Kreisordnung entsprechend geändert worden. Artikel 15 enthält die neu gefasste Vorordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW - GemHVO NRW).

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - GO NRW – hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

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

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO ist dem Anhang ein Anlagespiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel gemäß den Regelungen in den §§ 45 bis 47 GemHVO beizufügen. Weiter sind im Anhang der Inhalt der Instandhaltungsrückstellungen sowie der

sonstigen Rückstellungen zu erläutern. Hierzu wurde ebenfalls jeweils ein Spiegel angefertigt, der dazu nähere Angaben enthält (entsprechend § 36 Abs. 4,5 GemHVO). Für die Sonderposten wurde ebenfalls eine Übersicht in Form eines Sonderpostenspiegels als Anlage zum Anhang beigelegt.

Weiter werden im Anhang Angaben zu Haftungsverhältnissen, Bestellungen von Sicherheiten, Verpflichtungen aus Leasingverträgen, noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen und sonstigen Sachverhalten, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, gemacht.

II. Erläuterungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung bzw. Finanzrechnung

II. a. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung wurde unter der Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorgenommen (§ 32 GemHVO). Somit finden auf die vorgenommene Bewertung und den Ansatz der Vermögensgegenstände und Schulden sowie der sonstigen Bilanzposten (Abgrenzungsposten, Eigenkapital) die allgemeinen Grundsätze des Handelsgesetzbuches als Vorbild für die Bilanzierung nach dem NKF (Neues Kommunales Finanzmanagement), soweit keine kommunalen Sondervorschriften zu beachten sind, Anwendung. Berücksichtigt wurden bei der Aufstellung des Jahresabschlusses auch die Handreichung für Kommunen des Landes Nordrhein-Westfalen, etwaige sich bereits entwickelte Auslegungsgrundsätze des NKF – Gesetzes sowie die von der Stadt Gescher, in Anlehnung an die vom Innenministerium gemachten Vorgaben, aufgestellte Tabelle der Nutzungsdauern bestimmter Vermögensgegenstände.

Gemäß §§ 32, 33 GemHVO ergeben sich insbesondere folgende Bewertungsgrundsätze, die zu beachten sind:

- Die Wertansätze in der Bilanz am Beginn des Haushaltjahres stimmen mit den Werten laut Schlussbilanz des vorhergehenden Haushaltsjahres überein (formelle und materielle Bilanzkontinuität). Änderungen der Bilanzansätze der Eröffnungsbilanz, die grundsätzlich bis zum vierten auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss

zulässig sind, ergaben sich im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2009 nicht.

- Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Abschlussstichtag grundsätzlich einzeln zu bewerten. Die Zulässigkeit von Bewertungsvereinfachungsverfahren ergibt sich im Rahmen des § 34 GemHVO. Wertminderungen können nicht mit Wertsteigerungen verrechnet werden (Bruttoprinzip). Wertansätze für Vermögensgegenstände und Schulden sind ebenso nicht miteinander zu verrechnen, soweit die zivilrechtliche Aufrechnungslage nicht gegeben ist.
- Die Bewertung hat vorsichtig zu erfolgen, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur zu berücksichtigen wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind (Realisationsprinzip, Vorsichtsprinzip). Dies kann insbesondere zu außerplanmäßigen Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen auf Vermögensgegenstände des Anlage- und Umlaufvermögens bzw. zum Ansatz von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten führen.
- Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und Erträge sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen (periodengerechte Abgrenzung). Diese wesentliche Abweichung von dem im kammeralen Haushaltsrecht gültigen Kassenwirksamkeitsprinzip trägt wesentlich zur Ermittlung des periodenbezogenen Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens bei. Die Abgrenzung der Geschäftsvorfälle auf die einzelnen Haushaltsjahre führt zum Ansatz von Forderungen und Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen.
- Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sollen beibehalten werden. Dazu gehören nach dem HGB auch die stetige Ausübung von Ansatzmethoden (Bilanzierung dem Grunde nach) und der Ausweis der Posten des Jahresabschlusses im Vorjahres-/Zeitvergleich. (Bewertungskontinuität).
- Bei der Ermittlung der Wertansätze für Vermögensgegenstände und Schulden sind insbesondere die Vorschriften der §§ 33 ff GemHVO zu beachten. Erfasst und anschließend bewertet werden die Vermögensgegenstände, an denen die Stadt Gescher das wirtschaftliche Eigentum hat und die selbstständig bewertbar und ver-

wertbar sind. Die Zugehörigkeit zum Anlagevermögen ist somit nach wirtschaftlichen und nicht nach zivilrechtlichen Gesichtspunkten zu beurteilen.

Während der zivilrechtliche Eigentumsbegriff die rechtliche Verfügungsmacht über Vermögensgegenstände beschreibt, trägt das wirtschaftliche Eigentum den tatsächlichen Verhältnissen Rechnung: Wer hat die Verfügungsmacht über den Gegenstand und trägt die Gefahren und Lasten? In der Regel stimmen wirtschaftliches und zivilrechtliches Eigentum überein. Bei Unklarheiten ist im Einzelfall zu entscheiden. Vermögensgegenstände, bei denen das wirtschaftliche und zivilrechtliche Eigentum auseinander fällt, sind im Jahresabschluss nicht anzusetzen.

- Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird. Die erworbenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind mit den tatsächlich entstandenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten anzusetzen.

Die Nutzungsdauern sind entsprechend den verbindlichen Vorgaben – Anlage 15 zu § 35 GemHVO – unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten festgelegt worden.

- Abweichungen und Besonderheiten in Ausnahmefällen sind bei den entsprechenden Positionen der Bilanz, der Ergebnis- oder Finanzrechnung erläutert.

II. b. Erläuterung von Bilanzpositionen zum 31.12.2009

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formvorgaben laut § 44 GemHVO vorgegeben. Aus Gründen der Klarheit und der Übersichtlichkeit werden jedoch die Erläuterungen der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend der Gliederung der Bilanz vorgenommen.

Die Differenzierung des Ausweises einzelner Bilanzposten entspricht einerseits den Vorgaben der §§ 92ff GO bzw. 41 GemHVO und folgt im Weiteren dem Bedürfnis der Kommune nach Herstellung eines klaren Ausweises der tatsächlichen Vermögens- und Schuldenlage.

Der Mindestinhalt der Anhangserläuterungen ist in § 44 GemHVO bestimmt. Soweit weitere Angaben zum Verständnis der Bilanz- und Bewertungsansätze der Bilanzposten notwendig waren, wurden diese im Anhang vorgenommen.

AKTIVSEITE

1. Anlagevermögen

s. a. Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2009 als **Anlage I** zum Anhang

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Nach § 43 Abs. 1 GemHVO dürfen immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nicht entgeltlich erworben oder selbst hergestellt wurden, nicht aktiviert werden. Erinnerungswerte für zum 01.01.2009 bereits abgeschriebene immaterielle Vermögensgegenstände wurden nicht angesetzt. Die in der Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die anzusetzenden immateriellen Vermögensgegenstände wurden unter Ansatz von planmäßigen Abschreibungen auf der Basis der festgelegten Restnutzungsdauer fortgeschrieben. Es handelt sich ausschließlich um EDV-Software.

Auf Zugänge werden ebenfalls planmäßige Abschreibungen auf der Grundlage der festgelegten Gesamtnutzungsdauer vorgenommen. Restbuchwerte am Ende der Nutzungsdauer werden nicht berücksichtigt.

1.2 Sachanlagen

Zugänge zum Sachanlagevermögen werden mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Erfasst werden nur Vermögensgegenstände, bei denen das wirtschaftliche Eigentum bei der Stadt Gescher liegt. Die Zugänge ergeben sich aus dem als Anlage I beigefügten Anlagenspiegel zum 31.12.2009 und dem Anlagenverzeichnis der Stadt Gescher. Zugänge für geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- oder

Herstellungskosten über bis € 410,00 netto ohne Umsatzsteuer) werden nicht gesondert im Anlagespiegel aufgeführt; sie sind in den Zugängen / Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung enthalten.

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich linear und nach Maßgabe der festgelegten Gesamt- bzw. Restnutzungsdauer abgeschrieben, soweit zulässigerweise kein Festwert angesetzt wurde. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Zugangs in voller Höhe abgeschrieben. Festwerte wurden nur ausnahmsweise für bestimmte Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (Standardklassenräume in den Schulen, Standardbüro Räume im Rathaus, Standarddienstbekleidung der Angehörigen der Feuerwehr) angesetzt. Hier erfolgt die Erfassung und Bewertung regelmäßig im Abstand von drei Jahren (erstmal wieder zum 01.01.2011). Zugänge für Festwertansätze werden in der Zwischenzeit auf einem besonderen Konto in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst. Gruppenwertansätze wurden nicht gewählt.

Abschreibungen auf die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden vorgenommen, sobald die Betriebsbereitschaft hergestellt ist. Dies ist in der Regel der Zeitpunkt ab dem das Anlagegut in Benutzung geht. Aus EDV-technischen / Vereinfachungsgründen werden die Abschreibungen ab dem 1. Tag des dem Zugang folgenden Monats vorgenommen.

Soweit sich bei einzelnen Anlagegegenständen aufgrund technischer oder wirtschaftlicher Veralterung ergibt, werden entsprechende außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Abgänge von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens werden zu ihrem am Abgangstag ermittelten Restbuchwert (Vereinfachungsregel: Abgang zum Monatsende) ausgebucht. Dabei ermittelte Gewinn und Verluste werden auf den entsprechenden Konten der Ergebnisrechnung erfasst.

Noch im Bau befindliche Anlagen bzw. geleistete Anzahlungen werden zu den am Bilanzstichtag entstandenen Herstellungskosten bzw. Anschaffungskosten bilanziert. Bei Baumaßnahmen ist zur Feststellung des Wertansatzes der Fortschritt der erbrachten Bauleistung am Bilanzstichtag maßgebend und ggf. eine Abgrenzung (Rückstellung für ausstehende Eingangsrechnungen) zu bilden.

1.3 Finanzanlagen

Hierzu zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, das Sondervermögen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen.

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Stadtwerke Gescher GmbH sowie die Grundstücksgesellschaft Gescher GmbH. Der Bilanzansatz entspricht dem Wert laut Eröffnungsbilanz. Der Wert der Anteile an den Stadtwerken Gescher GmbH wurden für Zwecke des Ansatzes in der Eröffnungsbilanz nach dem Unternehmensbewertungsverfahren S 1 des IdW (Institut der Wirtschaftsprüfer) ermittelt. Der Bilanzansatz entspricht dem Anteil am Stammkapital der Gesellschaft (€ 2.800.000). Die von der Beteiligungsgesellschaft getätigten Ausschüttungen sind in den Finanzerträgen der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Weiter hier ausgewiesen sind die Anteile am Stammkapital der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH. (100 %-iger Anteilseigner ist die Stadt Gescher). Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 25.000,00. Die Anteile an der Gesellschaft sind wegen der eingetretenen bilanziellen Überschuldung zum Jahresabschlussstichtag (ebenfalls zum Eröffnungsbilanzstichtag per 01.01.2008) mit € 1,00 bewertet worden. Der ermittelte Ertragswert ist 0 €. Die Hauptschulden der Gesellschaft (Bankverbindlichkeiten) sind durch die Stadt Gescher zu 100 % mittels Ausfallbürgschaft gesichert. Die Gesellschaft vermarktet Wohnbauflächen in Gescher und Gescher-Hochmoor; teilweise zusammen mit der Wohnbaugenossenschaft geno Gescher e.G. Die Grundstücksgesellschaft erzielt z.Zt. Verluste.

Die wirtschaftlichen Unternehmen der Gemeinde ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) sind bilanzierende Sondervermögen der Stadt Gescher (Abwasserwerk). Der Bilanzansatz wird nach der Eigenkapitalspiegelmethode ermittelt. D.h. jede Eigenkapitalveränderung (Zuführung / Entnahme aus Rücklagen, Veränderungen beim Stammkapital, Gewinne / Verluste / Ausschüttungen) bei dem Eigenbetrieb wirkt sich unmittelbar auf den Bilanzwert aus. Der Bilanzansatz zum Bilanzstichtag entspricht dem Eigenkapitalstand des Eigenbetriebes zum 31.12.2009.

Die Beteiligungsgesellschaften / Eigenbetriebe unterliegen der gesetzlichen Abschlussprüfung nach dem HGB, der GO bzw. der Eigenbetriebsverordnung und ggf. ergänzenden kommunalrechtlichen Vorschriften bzw. der Betriebssatzung / Satzung.

Zu den Finanzanlagen zählen weiter die bei der Kommunalen Versorgungskasse in der Vergangenheit geleisteten Einzahlungen zur Bildung eines Pensionsfonds (Rückdeckung) mit dem Zahlbetrag und die Restkapitalien ausgereichter kommunaler Darlehen.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Hierunter erfasst sind die Vorräte an Büromaterial, Baustoffen, Streusalz, Streu- und Ölbindemitteln sowie Unterrichtsmaterial in der Verwaltung, dem Bauhof, der Feuerwehr und den Schulen. Es wird von einem regelmäßigen Ersatz ausgegangen, so dass diesbezüglich Festwerte gebildet wurden, die im Dreijahresturnus überprüft und ggf. angepasst werden.

Weiter hier ausgewiesen sind die zur Veräußerung vorgesehenen Baugrundstücke (Wohnbauland / Gewerbeflächen). Es erfolgt grundsätzlich ein Ansatz ohne Erschließungskosten (Herstellungskosten für Strassen /Wege /Plätze, für Wasser- und Kanalanschlüsse). Ausgewiesen sind die Baugrundstücke, die im Eigentum der Stadt Gescher stehen. Die Werte aus der Eröffnungsbilanz werden fortgeführt. Zugänge werden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten erfasst.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden gemäß den Vorgaben der GemHVO grundsätzlich zum Nennwert angesetzt.

Soweit bei einzelnen Forderungen der Eingang zum Bilanzstichtag fraglich war, wurden Einzelwertberichtigungen von bis zu 100 % der Nominalforderung vorgenommen. Darüber hinaus wurden Pauschalwertberichtigungen zur Berücksichtigung der Nichtverzinsung der Forderungen, Mahnkosten und des sonstigen Verwaltungsaufwandes beim Einzug der Forderungen gebildet.

Forderungen in Fremdwährung lagen zum Bilanzstichtag nicht vor. Zu den Einzelheiten der angesetzten Forderungen s. a. den Forderungsspiegel in **Anlage II** des Anhangs.

Sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2009 nicht ausgewiesen.

2.3 Liquide Mittel

Zum Bilanzstichtag sind bei der Stadt Gescher insgesamt keine liquiden Mittel vorhanden.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzung sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, anzusetzen. Es handelt sich insbesondere um die im Dezember 2009 für den Januar 2010 geleistete Beamtenbesoldung.

PASSIVSEITE

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Höhe der Allgemeinen Rücklage bestimmt sich rein rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Gesamtvermögen auf der einen Seite und der Summe aus Ausgleichsrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der Passiven Rechnungsabgrenzung auf der anderen Seite.

1.2 Sonderrücklage

Zum Bilanzstichtag ist in der Stadt Gescher keine Sonderrücklage vorhanden.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist nach § 75 Abs. 3 GO NRW in der Bilanz zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Sie ist eine Rücklage eigener Art und muss als Bestandteil des Eigenkapitals auf der Passivseite der Bilanz als gesonderter Posten angesetzt werden. Sie ist nicht Bestandteil der Allgemeinen Rücklage.

Die Ausgleichsrücklage dient dazu, im Bedarfsfall den Fehlbedarf im Ergebnisplan oder einen Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung zu decken, um den gesetzlich geforderten Haus-

haushaltsausgleich zu erzielen. Sie soll den Kommunen den Spielraum gewähren, eigenverantwortlich den Haushaltsausgleich zu erreichen. Dies erfordert sie so zu bemessen, dass die Kommune auch nach ihrer vollständigen Inanspruchnahme noch die stetige Aufgabenerfüllung gewährleisten kann und dies ohne nähere Prüfung der Aufsichtsbehörde erkennbar ist. Dabei ist berücksichtigt worden, dass eine dauernde Verringerung des in der Eröffnungsbilanz erstmalig ausgewiesenen Eigenkapitals letztlich zur Überschuldung der Kommune führt, die zu vermeiden ist (§ 75 Abs. 7 GO NRW).

Bemessungsgrundlage für die Berechnung der Ausgleichsrücklage bilden die durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der letzten drei Haushaltsjahre vor dem Eröffnungsbilanzstichtag (2005 - 2007).

Die Höhe der Ausgleichsrücklage beträgt gemäß § 75 Abs. 3 GO ein Drittel der zuvor beschriebenen Einnahmepositionen (€ 5.992.375,00). Die Ausgleichsrücklage ist nach geltendem Recht in der Höhe nach oben begrenzt auf den Betrag lt. festgestellter Eröffnungsbilanz. Sie vermindert sich durch Jahresfehlbeträge und kann aus Jahresüberschüssen bis zum Maximalbetrag wieder aufgefüllt werden. Reicht die Ausgleichsrücklage zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen nicht aus, wird der darüber hinaus gehende Betrag aus der Allgemeinen Rücklage entnommen. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zur Herstellung des Haushaltsausgleichs ist an weitere rechtliche Voraussetzungen gebunden, die in §§ 75 GO NRW geregelt sind.

2. Sonderposten

Hierunter sind insbesondere erhaltene Zuwendungen (Zweckzuwendungen, Investitionspauschalen, Schul-, Sport- und Feuerwehrpauschale, Spenden, Umwidmung und Übertragung ehemals überörtlicher Strassen und Wege, Sachleistungen des Zuschussgebers) und Beiträge (Erschließungsbeiträge nach BauGB und KAG, Ablösebeiträge für Stellplatzverpflichtungen) gemäß den in den §§ 41 und 43 GemHVO enthaltenen Bilanzierungskriterien erfasst.

Die ggf. vom Zuwendungsgeber lt. Zuwendungsbescheiden bzw. lt. den gemäß maßgeblichen gesetzlichen Vorschriften zur Verwendung von Zuwendungen zu beachtenden Verwendungsbeschränkungen wurden beachtet. Die Zuordnung der Zuwendungen zu den investierten Anlagegegenständen geschah i.d.R. gemäß der Förderquote bei Einzelzuwendungen und bei pauschalen Zuwendungen durch eine Indizierung der erhaltenen Beträge im gleichen Umfang, sofern dies Vermögensgegenstände betrifft, die in der Eröffnungsbilanz erst-

mals aufgenommen worden sind. Erhaltene Zuwendungen und Beiträge werden einzelnen Investitionen zugeordnet, sofern sie hierfür verwendet wurden. Ist die geförderte Investition noch nicht vorgenommen worden bzw. befindet sie sich in der Entstehung werden die Förderbeiträge in den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die Zuordnung zu den Vermögensgegenständen wird mit endgültiger Anschaffung / Herstellung der Investitionen vorgenommen.

Gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO NRW wird die Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam vorgenommen.

Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW werden Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende des Bilanzstichtages als Sonderposten für den Gebührenaussgleich angesetzt.

Die Zusammensetzung und Höhe der Sonderposten ist in der **Anlage III** zum Anhang ausgewiesen.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Die Höhe der ausgewiesenen Pensionsrückstellungen ist mit Hilfe einer versicherungsmathematischen Bewertung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Zusammenarbeit mit der Heubeck AG ermittelt worden. Bewertet sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten und Versorgungsempfängern.

Ausgewiesen wird der für jeden Berechtigten zu ermittelnde Barwert der Verpflichtung, wobei ein Rechnungszins von 5 % zugrunde zu legen ist. Verwiesen wird auch auf die Ausführungen in § 53 GemHVO und die Handreichung des Innenministeriums NRW, die weitere Ausführungen zum Ansatz und Bewertung der vorstehenden Verpflichtungen enthält.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO sind Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen unter Berücksichtigung der noch auszuführenden Maßnahmen und nach Maßgabe der Ausführungen zu § 53 GemHVO und der o.a. Handreichung für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gebildet worden. Eine Berücksichtigung der vorzunehmenden

Maßnahmen über den Ansatz von Abschlägen für Bauschäden und Baumängel bei den betreffenden Vermögensgegenständen des Anlagevermögens hat insofern nicht statt gefunden. Es handelt sich auch nicht um die üblicherweise vorzunehmenden Schönheitsreparaturen. Die Instandhaltungen dienen nur dazu den vom Nutzer des Anlagegegenstandes erwarteten Gebrauchswert zu erhalten.

Die angesetzten Instandhaltungsrückstellungen sind in **Anlage IV** des Anhangs im Einzelnen aufgeführt und beziffert sowie in der konkreten Umsetzungsplanung der Verwaltung enthalten.

3.3. Sonstige Rückstellungen

Als sonstige Rückstellungen sind gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO Verpflichtungen auszuweisen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache für die Entstehung des Aufwandes liegt vor dem Bilanzstichtag.

Die ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen sind in der **Anlage V** des Anhangs zusammengestellt.

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt worden. Es lagen zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten in Fremdwährung vor. Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten sind aus dem Verbindlichkeitspiegel (**Anlage VI** des Anhangs) zu entnehmen.

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die dargestellten Beträge aus Verbindlichkeiten für Investitionen sind in der **Anlage VI** des Anhangs ausgewiesen. In jeder Darlehensakte befindet sich ein aktueller Zins- und Tilgungsplan.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2009 hat die Stadt Gescher zur Liquiditätssicherung kurzfristig Kassenkredite aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Es werden hier die Kapitaldienstübernahmen (Tilgung / Zinsen) für von Sportvereinen aufgenommen Darlehen betreffend die von diesen vorgenommenen Investitionen. Wirtschaftlich handelt es sich um Investitionszuschüsse.

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hier werden die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditoren zum 31.12.2009, welche in diversen Aufstellungen der Buchhaltung aufgelistet sind einschließlich ergänzender Abgrenzungen, ausgewiesen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Es handelt sich im Wesentlichen um für den Kreis erhobene Beträge aus erhaltenen Mitteln zur Unterstützung von Sozialhilfeempfängern einschließlich Tilgungs- und Zinsleistungen für im Rahmen der Sozialhilfe gewährte Darlehen. Die entsprechenden Leistungen werden stellvertretend für die Stadt Gescher vom Kreis Borken abgewickelt. Hinzu kommen i.d.R. Verbindlichkeiten aus der Weiterleitung von Kindergartenbeiträgen an den Kreis.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Hierunter werden insbesondere noch nicht verwendete Investitionspauschalen und Beiträge nach dem BauGB und weiterzuleitende Zuschüsse für Bau- und Pflegemaßnahmen für den Bereich Infrastruktur Dritter ausgewiesen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Hier sind die in der Vergangenheit erhaltenen Gebühren für die Bestattung und Pflege der Anlagen auf den gemeindlichen Friedhöfen, soweit sie einem Zeitraum von mehr als einem Jahr zuzurechnen sind (i.d.R. 30 Jahre) mit dem zum 31.12.2009 noch nicht verbrauchten Betrag ausgewiesen. Die Zuordnung und Ermittlung der abzugrenzenden Beträge ist anhand des Verzeichnisses der Gräber und der für die entsprechenden Jahre gelten Beitragssatzung vorgenommen worden.

6. Haftungsverhältnisse

Die Stadt Gescher hat sich für Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten der Grundstücksgesellschaft mbH mittels Ausfallbürgschaft bis zu einer Höhe von 1,8 Mio.€ verbürgt. Zins- und Tilgungsleistungen wurden bisher durch die Gesellschaft aus eigenen Mitteln geleistet. Der Stand der Verbindlichkeiten betrug zum 31. 12. 2009 insgesamt 1.525.000,- €.

Für Verbindlichkeiten des Abwasserwerkes wurden Ausfallbürgschaften bis zur Höhe von 100% der zum 31. 12. 2009 valutierenden Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten von 14.301.554,82 € gestellt.

7. Künftige Zahlungsverpflichtungen

Auf Grundlage der haushaltsrechtlichen Ermächtigung zum Grunderwerb für die zu erstellende Sportanlage Ahauser Damm in Höhe von 500 T€ wurde mit der Bezirksregierung, Dez. 69 (Flurbereinigung), eine entsprechende Vereinbarung geschlossen, wonach sich die Zahlungsfälligkeit auf 2010 (400T€) und 2011 (Rest gem. endgültiger Vermessung und Abrechnung der Tauschflächen) verschiebt.

II.c Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung 2009

1. Die Ertragsarten der Ergebnisrechnung

1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden sämtliche Steuererträge der Kommune ausgewiesen. Dazu gehören die kommunalen Steuern wie Gewerbesteuer, Grundsteuer sowie Vergnügungs- und Hundesteuer. Hinzu kommen die Anteile an den Bundessteuern: Einkommensteuer, Umsatzsteuer und die Kompensationsausgleichszahlungen nach den Regelungen zum Familienleistungsausgleich.

1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind Finanzmittel, die den Charakter der Finanzhilfe haben. Sie dienen der Erfüllung von kommunalen Aufgaben, bei denen die Kostendeckung oder eine Pauschalierung unerheblich sind.

Hierzu zählen insbesondere die Schlüsselzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz sowie besondere Zuweisungen für den Schul- und Sozialbereich (Auf- und Ausbau der Ganztagsbetreuung, Mahlzeiten für bedürftige Kinder in der Schule, Asyl- und Flüchtlingsaufwendungen).

Hinzu kommen die Auflösungsbeträge aus erhaltenen Investitionsförderungen (Zweck- und Pauschalförderung), die zum teilweisen Ausgleich der bilanziellen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dienen.

1.3. Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge sind Erträge im öffentlichen Bereich, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Transfererträge sind insbesondere Ersatzzahlungen von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen.

1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Verwaltungsgebühren, die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie die zweckgebundenen Abgaben verbucht. Die Benutzungsgebühren aus der Abwasserbeseitigung werden wie die entsprechend an den Eigenbetrieb weiterzuleitenden Gebühren in der Gesamtergebnisrechnung erfasst. Dies erfolgt rein aus edv-technischen Gründen. Ab dem Jahr 2011 erfolgt die Verbuchung der Gebühren auf der Passivseite unter sonstige Verbindlichkeiten 4.7.

Hinzu kommen die Auflösungsbeträge aus erhaltenen Beiträgen nach dem BauGB und dem KAG sowie Ablöseverpflichtungen, die zum teilweisen Ausgleich der bilanziellen Abschreibungen auf die bezuschussten Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens dienen.

1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge aus Verkäufen (ggf. auch sonstige ordentliche Erträge), Mieten und Pachten sowie Eintrittsgelder.

1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen beziehen sich auf die Erstattung und Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes. Sie werden in der Regel von den öffentlich-rechtlichen Körperschaften, den Eigenbetrieben und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie verbundenen und privaten Unternehmen geleistet.

1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge sind alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den zuvor genannten Ertragspositionen erfasst werden und nicht zu den Finanzerträgen oder außerordentlichen Erträgen gehören. Dabei handelt es sich in der Regel um ordnungsrechtliche Erträge wie Bußgelder, Säumniszuschläge und Ausgleichszahlungen sowie Konzessionsabgaben. Auch Auflösungsbeträge aus nicht benötigten Rückstellungen und Wertberichtigungen werden hier erfasst.

2. Die Aufwandsarten der Ergebnisrechnung

2.1 Personalaufwendungen

Hierzu gehören alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen für das aktive Personal und Aufwendungen, die aufgrund von sonstigen arbeitnehmerähnlichen Vertragsformen geleistet werden. Hierzu zählen insbesondere die Dienstaufwendungen, Beiträge zu Versorgungskassen und gesetzlichen Sozialversicherungen, Beihilfen, Unterstützungsleistungen, Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen und die pauschalierte Lohnsteuer.

2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln (Betriebszweck) bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um die Aufwendungen für Energie, Unterhaltung des gemeindlichen Anlagevermögens (Wartung, Pflege, Instandhaltung), Schülerbeförderung und Lernmittelbeschaffung, Leistungen im Bereich Wasserver-

sorgung bzw. Abwasserentsorgung, Müllabfuhr und Straßenreinigung sowie sonstige Betriebsaufwendungen.

2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens dar. Durch die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten bei zuschussfinanzierten Investitionsgütern (s.o. Zuwendungen und allgemeine Umlagen) wird dieser Aufwand in seinen Folgen für die Ergebnisrechnung gemindert.

2.4 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind in der Regel alle Leistungen der Kommune an öffentliche Körperschaften (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage), an private Haushalte (Sozialtransfers), Vereine (Sport- und Kulturförderung) oder an private Unternehmen (Subventionen). Bei typischen Transfers an natürliche Personen (Sozialhilfe, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) erfolgen diese ohne Anspruch auf eine Gegenleistung.

Transferaufwendungen beruhen auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem direkten Leistungsaustausch. Dazu gehören insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen und allgemeine Umlagen.

Hierunter erfasst sind auch die das Abwasserwerk der Stadt Gescher weiter zu leitenden Abwassergebühren (bis 31.12.2010).

2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den vorher genannten Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Darunter fallen sonstige Personalaufwendungen, Mieten und Pachten, Versicherungsaufwendungen und Beiträge und Wertberichtigungen auf Forderungen sowie Verluste aus Verkäufen / Verschrottung des gemeindlichen Anlagevermögens sowie Kosten für die Aufsichtsgremien der Kommune.

3. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die Summe der zuvor genannten Ertrags- und Aufwandspositionen wird im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit abgebildet.

4. Finanzerträge und Finanzaufwendungen

4.1 Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen zählen Erträge aus Beteiligungen, Zinsen und ähnliche Erträge.

4.2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hierzu zählen im Wesentlichen Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten sowie Verlustausgleiche für kommunale Beteiligungen, Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen.

4.3 Finanzergebnis

Die Summe der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen bilden das Finanzergebnis.

5. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist nach der Gliederung des §§ 3 und 38 GemHVO NRW aufgebaut. In der Finanzrechnung sind die gemeindlichen Ein- und Auszahlungen nach dem Kassenwirkungsprinzip nachzuweisen. Sie ist in der gleichen Weise wie die zuvor beschriebene Ergebnisrechnung aufgebaut mit der Ausnahme, dass insbesondere die bilanziellen Abschreibungen bzw. Wertberichtigungen und die in der Ergebnisrechnung angesetzten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Verluste und Gewinne aus dem Verkauf von Anlage- und Umlaufvermögen nicht enthalten sind, da sie zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen darstellen. Stattdessen wird eine dritte Säule zur Ermittlung des Finanzmittelsaldos am Bilanzstichtag gebildet, der die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (erhaltene Zuwendungen, Zuweisungen und Beiträge, Verkaufserlöse bzw. Anschaffung und Herstellung von Sachanlagevermögen) nachweist.

In der Finanzrechnung werden die Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung sowie deren Tilgung dargestellt.

III. Kostenrechnende Einrichtungen

Gemäß § 43 Abs. 6 S. 2 GemHVO sind Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben.

Unterdeckungen für kostenrechnende Einrichtungen, die im Haushalt der Stadt Gescher geführt werden, sind innerhalb des gesetzlichen Zeitrahmens (3 Folgejahre) auszugleichen. Aus den Gebühreennachkalkulationen 2009 ergaben sich Fehlbeträge im Bereich Friedhöfe und Straßenreinigung von –20.139,63 €.

IV. Sonstige Angaben

1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

1.1 Verpflichtungen aus Miet- und Pachtverträgen

Die Stadt Gescher hat verschiedene Miet- und Pachtverträge für Betriebs- und Geschäftsausstattung (inkl. Watungsverträge) und Grundstücke mit unterschiedlichen Laufzeiten abgeschlossen.

1.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus den Bereichen Gebäudemanagement und Straßen, Wege, Plätze waren zum Bilanzstichtag finanzielle Mittel im Rahmen des üblichen Bestellobligos bzw. der verbindlich erteilten Aufträge gebunden.

2. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Die Stadt Gescher nutzt derzeit zur Liquiditätssteuerung derivative Finanzinstrumente nur in eng begrenzten, vom Rat genehmigten Umfang (Swapvereinbarung betreffend ein Investitionsdarlehen).

3. Verwaltungsspitze, Personal, Rat

An der Spitze der Verwaltung der Stadt Gescher steht der Bürgermeister. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses war dies Herr Hubert Effkemann. Vertreten wird der Bürgermeister im Verhinderungsfalle von der Kämmerin, Frau Sabine Kucharz.

Der Rat der Stadt Gescher besteht zum Bilanzstichtag aus 34 Personen. Die Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW für den Verwaltungsvorstand und die Mitglieder des Rates sind in der Anlage zum Lagebericht gemacht worden.

Zum 31.12.2009 waren bei der Stadt Gescher 138 Personen beschäftigt, davon 2 Wahlbeamte, 15 Laufbahnbeamte, 1 Beamtin auf Widerruf (Inspektoranwärterin), 120 Beschäftigte (davon 2 im Ausbildungsverhältnis).

Gescher, den 24. Januar 2011

Aufgestellt:



(Sabine Kucharz)
Kämmerin

Festgestellt:



(Hubert Effkemann)
Bürgermeister

Anschaffungs- und Herstellungskosten													Abschreibungen			Buchwert						
Stand 01.01.09													Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Stand 31.12.09	Stand 01.01.09	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.09	Stand 01.01.09	Stand 31.12.09
Gliederung lt. Bilanz																						
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände												24.588,15	0,00	0,00	88.548,15	12.275,00	12.335,81	0,00	24.610,81	51.685,00	63.937,34
1.1.1.	EDV Software												24.588,15	0,00	0,00	88.548,15	12.275,00	12.335,81	0,00	24.610,81	51.685,00	63.937,34
1.2.	Sachanlagevermögen												2.491.251,06	136.075,00	0,00	91.131.268,39	1.847.975,52	2.123.244,02	34.706,21	3.936.513,33	86.928.116,81	87.194.755,06
1.2.1.	Unbebaute eigene Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte												2.369,88	37.900,00	13.050,73	8.692.637,88	321,34	1.724,61	0,00	2.045,95	8.714.795,93	8.690.591,93
1.2.1.1.	Grünflächen												2.369,88	0,00	13.050,73	7.156.103,08	321,34	1.724,61	0,00	2.045,95	7.140.361,13	7.154.057,13
	Grund und Boden												0,00	0,00	0,00	6.232.059,43	0,00	0,00	0,00	0,00	6.232.059,43	6.232.059,43
	Aufwuchs												2.369,88	0,00	13.050,73	924.043,65	321,34	1.724,61	0,00	2.045,95	908.301,70	921.997,70
1.2.1.2	Ackerland												0,00	0,00	0,00	233.676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.676,00	233.676,00
1.2.1.3.	Wald, Forsten, Gewässer												0,00	0,00	0,00	291.223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.223,00	291.223,00
1.2.1.4.	Sonstige unbebaute Grundstücke												0,00	37.900,00	0,00	1.011.635,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049.535,80	1.011.635,80
1.2.2.	Bebaute eigene Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte												2.379,05	42.043,00	0,00	30.488.133,65	619.812,83	620.008,86	2.126,30	1.237.695,39	29.907.984,77	29.250.438,26
1.2.2.1.	Kinder- und Jugendeinrichtungen, Sportplätze												2.379,05	0,00	0,00	840.406,65	22.286,49	22.486,18	0,00	44.772,67	815.741,11	795.633,98
	Grund und Boden												0,00	0,00	0,00	350.319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.319,00	350.319,00
	Gebäude												0,00	0,00	0,00	485.157,00	22.052,59	22.052,59	0,00	44.105,18	463.104,41	441.051,82
	Aufbauten Spielplätze												2.379,05	0,00	0,00	4.930,65	233,90	433,59	0,00	667,49	2.317,70	4.263,16
1.2.2.2.	Schulen												0,00	0,00	0,00	16.536.470,00	354.182,06	354.182,06	0,00	708.364,12	16.182.287,94	15.828.105,88
	Grund und Boden												0,00	0,00	0,00	2.114.076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.114.076,00	2.114.076,00
	Gebäude												0,00	0,00	0,00	14.422.394,00	354.182,06	354.182,06	0,00	708.364,12	14.068.211,94	13.714.029,88
1.2.2.3.	Wohnbauten												0,00	0,00	0,00	165.087,00	2.313,71	2.313,71	0,00	4.627,42	162.773,29	160.459,58
	Grund und Boden												0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00
	Gebäude												0,00	0,00	0,00	132.087,00	2.313,71	2.313,71	0,00	4.627,42	129.773,29	127.459,58
1.2.2.5.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebs- grundstücke												0,00	42.043,00	0,00	12.946.170,00	241.030,57	241.026,91	2.126,30	479.931,18	12.747.182,43	12.466.238,82
	Grund und Boden												0,00	39.000,00	0,00	2.642.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.681.580,00	2.642.580,00
	Gebäude												0,00	3.043,00	0,00	10.303.590,00	241.030,57	241.026,91	2.126,30	479.931,18	10.065.602,43	9.823.658,82
1.2.3.	Infrastrukturvermögen												96.619,17	2.008,00	1.157.645,01	46.460.788,98	1.060.566,82	1.271.341,16	0,00	2.331.907,98	44.147.965,98	44.128.881,00
1.2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens												4.219,07	2.008,00	0,00	8.645.058,45	0,00	0,00	0,00	0,00	8.642.847,38	8.645.058,45
1.2.3.2.	Brücken und Tunnel												0,00	0,00	0,00	434.831,23	6.226,67	8.919,88	0,00	15.146,55	428.604,56	419.684,68
1.2.3.3.	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen												74.200,00	0,00	1.122.725,39	35.592.667,82	972.930,90	1.173.682,03	0,00	2.146.612,93	33.422.811,53	33.446.054,89
1.2.3.4.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens												18.200,10	0,00	34.919,62	1.788.231,48	81.409,25	88.739,25	0,00	170.148,50	1.653.702,51	1.618.082,98
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden												0,00	0,00	0,00	233.208,20	23.612,26	23.612,26	0,00	47.224,52	209.595,94	185.983,68
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler												0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge												162.236,27	54.124,00	0,00	1.614.632,40	104.552,62	156.709,09	32.579,91	228.681,80	1.401.967,51	1.385.950,60
1.2.6.1	Maschinen												769,00	0,00	0,00	68.940,24	11.489,59	9.924,30	0,00	21.413,89	56.681,65	47.526,35
1.2.6.2	Technische Anlagen												3.948,87	0,00	0,00	564.751,08	24.621,30	25.442,47	0,00	50.063,77	536.180,91	514.687,31
1.2.6.3	Technische Anlagen, Aufbauten Sportplätze												0,00	0,00	0,00	153.276,43	37.315,04	37.312,04	0,00	74.627,08	115.961,39	78.649,35
1.2.6.4	Fahrzeuge												157.518,40	54.124,00	0,00	827.664,65	31.126,69	84.030,28	32.579,91	82.577,06	693.143,56	745.087,59
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung												81.203,45	0,00	22.116,82	1.401.539,99	39.109,65	49.848,04	0,00	88.957,69	1.259.110,07	1.312.582,30
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau												2.146.443,24	0,00	-1.192.812,56	2.240.027,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.286.396,61	2.240.027,29
	Hochbau												1.501.134,50	0,00	-35.167,55	1.603.589,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.37.622,88	1.603.589,83
	Tiefbau												645.308,74	0,00	-1.157.645,01	636.437,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.773,73	636.437,46
1.3.	Finanzanlagevermögen												120.503,67	9.734,50	0,00	9.406.327,93	0,00	0,00	0,00	0,00	9.295.558,76	9.406.327,93
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen												0,00	0,00	0,00	2.808.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.808.001,00	2.808.001,00
1.3.2.	Beteiligungen												0,00	0,00	0,00	1.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.801,00	1.801,00
1.3.3.	Sondervermögen												120.503,67	0,00	0,00	6.430.522,37	0,00	0,00	0,00	0,00	6.310.018,70	6.430.522,37
1.3.4.	Wertpapiere des Anlagevermögens												0,00	0,00	0,00	73.300,47	0,00	0,00	0,00	0,00	73.300,47	73.300,47
1.3.5.	Ausleihungen												0,00	9.734,50	0,00	92.703,09	0,00	0,00	0,00	0,00	102.437,59	92.703,09
1.3.5.1.	Sonstige Ausleihungen												0,00	9.734,50	0,00	92.703,09	0,00	0,00	0,00	0,00	102.437,59	92.703,09
Summe Anlagevermögen													2.636.342,88	145.809,50	0,00	100.626.144,47	1.860.250,52	2.135.579,83	34.706,21	3.961.124,14	96.275.360,57	96.665.020,33

Forderungsspiegel auf den 31. Dezember 2009

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 2009	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres 31.12.08	Mehr (+) / Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre		
Nummerierung lt. Bilanz							
2.2.1.	Öffentlich-Rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
2.2.1.1.	Gebühren	737.494,56	642.807,22	94.687,34	0,00	870.262,53	-132.767,97
2.2.1.2.	Beiträge	60.503,34	60.503,34	0,00	0,00	92.105,76	-31.602,42
2.2.1.3.	Steuern	24.502,88	24.502,88	0,00	0,00	145.959,84	-121.456,96
2.2.1.4.	Forderungen aus Transferleistungen	357.990,22	357.990,22	0,00	0,00	462.742,17	-104.751,95
2.2.1.5.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		294.498,12	199.810,78	94.687,34	0,00	169.454,76	125.043,36
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	442.417,56	442.417,56	0,00	0,00	438.313,62	4.103,94
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	331.055,17	331.055,17	0,00	0,00	202.682,33	128.372,84
2.2.2.2.	gegenüber dem öffentlichen Bereich	13.324,37	13.324,37	0,00	0,00	188.032,11	-174.707,74
2.2.2.3.	gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegen Sondervermögen	98.038,02	98.038,02	0,00	0,00	47.599,18	50.438,84
Summe aller Forderungen		1.179.912,12	1.085.224,78	94.687,34	0,00	1.308.576,15	-128.664,03

Stadt Gescher

ANLAGE III

Sonderpostenspiegel zum 31. Dezember 2009

		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen		Buchwert	
		Stand 01.01.09	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	Stand 31.12.09	Stand 01.01.09	Stand 31.12.09	Stand 31.12.09
Gliederung lt. Bilanz									
2.	Sonderposten	38.810.574,80	1.213.054,31	0,00	0,00	40.023.629,11	1.141.243,37	2.308.254,55	37.715.374,56
2.1.	für Zuwendungen	18.137.704,26	982.671,15	0,00	0,00	19.120.375,41	509.596,23	1.041.689,51	18.078.685,90
2.2.	für Beiträge	13.141.143,01	176.293,98	0,00	0,00	13.317.436,99	393.603,83	790.365,59	12.527.071,40
2.3.	für den Gebührenaussgleich	5.800,00	52.600,00	0,00	0,00	58.400,00	0,00	0,00	58.400,00
2.4.	Sonstige Sonderposten	7.525.927,53	1.489,18	0,00	0,00	7.527.416,71	238.043,31	476.199,45	7.051.217,26

Aufstellung der Instandhaltungsrückstellungen auf den 31. Dezember 2009

Art der Projekte		Stand 01.01.09	Verbrauch / Abgang 2009	Auflösung 2009	Zugang 2009	Stand 31.12.2009	Kontrollspalte
Übersicht							
Verwaltungsgebäude							
- Altes Rathaus	Fassadenanstrich, Versiegelung Fenster, Dacharbeiten	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
- Rathaus	Parkettarbeiten, Taubenschutz, E- Verteilung	65,45	65,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Gebäude							
- Glockenmuseum	Malerarbeiten, Dachdeckerarbeiten	60.000,00	47.518,28	12.481,72	0,00	0,00	
- Mietwohnung Landsbergstraße	Austausch Fenster	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	
- Hausmeisterwohnung Rauschent Generalsanierung (Elektro, Sanitär)		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
- Kutschenmuseum	Beleuchtung	2.453,65	0,00	2.453,65	0,00	0,00	
- Asylbewerberunterkunft	diverse Reparaturarbeiten	1.970,50	0,00	1.970,50	0,00	0,00	
- Trauerhalle Friedhof	Sanierungsarbeiten	25.000,00	23.544,42	0,00	0,00	1.455,58	
- Grundstück Hochmoor 97 a	Sicherung Fassade (Gerüstbau)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
- Feuerwehrgerätehaus Hochmoor	Fassadenarbeiten, Fenstertausch	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	137.455,58

Schulen

- Pankratiussschule (Hauptgebäude) (Hauptgebäude) (Turnhalle)	Sanierung Toilettenanlagen, Malerarbeiten Heizungsreparatur, Türentausch Sportbodentausch, Elektroarbeiten	110.000,00 1.430,00 57.809,63	69.957,93 0,00 54.999,63	0,00 0,00 2.810,00	0,00 0,00 0,00	40.042,07 1.430,00 0,00	
- Schule auf dem Hochmoor	diverse Sanierungsarbeiten	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	
- Schulzentrum	Sicherung Fassade (Gerüstbau)	65.488,94	39.799,51	25.689,43	0,00	0,00	
- Don-Bosco-Schule	Sanierung Fahrradständer	1.309,69	0,00	1.309,69	0,00	0,00	
- Realschule	Reparatur E-Verteilung, Türen Theater- und Konzertsaal	5.049,65	0,00	1.895,12	0,00	3.154,53	51.626,60

Sportanlagen

- Spielplatz Rauschbeerstraße	Sanierung Gerüste	2.427,60	2.427,60	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------------	-------------------	----------	----------	------	------	------	------

Straßen - und Wegenetz

Ortsstrassen / Wirtschaftswege / Wanderwege / Plätze

- Innenstadtsanierung	Pflasterarbeiten, diverse Tiefbauarbeiten	2.050.000,00	5.785,15	0,00	0,00	2.044.214,85	
- Berketal	Wegegsanierung	25.275,60	25.275,60	0,00	0,00	0,00	
- Dunkerskamp	Schadensbeseitigung Fahrbahndecke	13.432,53	13.432,53	0,00	0,00	0,00	
- Wirtschaftswege	diverse Instandsetzungsarbeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Brücken	diverse Instandsetzungsarbeiten	37.053,65	2.483,53	0,00	0,00	34.570,12	2.078.784,97

Sonstige

Friedhof, Bauhof, öffentliche Grünflächen, Kindergarten

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.632.766,89	315.289,63	49.610,11	0,00	2.267.867,15	2.267.867,15

Aufstellung der Sonstigen Rückstellungen auf den 31. Dezember 2009

Art der Projekte	Stand 01.01.09	Verbrauch / Abgang 2009	Auflösung 2009	Zugang / Umbuchung 2009	Stand 31.12.2009	Kontrollspalte
Übersicht						
Personalrückstellungen						
Rückstellung Resturlaub / Überstunden	154.667,80	0,00	0,00	79.258,20	233.926,00	
Altersteilzeitrückstellung	56.244,00	0,00	0,00	33.026,97	89.270,97	
Versorgungsausgleich ausgeschiedene Beamte	129.609,00	0,00	20.574,00	0,00	109.035,00	
Leistungsorientierte Bezahlung	19.070,00	0,00	0,00	10.842,58	29.912,58	462.144,55
Rückstellung Beratungs- und Prüfungskosten						
Prüfungskosten Eröffnungsbilanz 01.01.08	25.942,00	25.942,00	0,00	0,00	0,00	
Prüfungskosten Jahresabschluss 2008	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	
Beratungskosten allgemein	10.000,00	9.858,37	141,63	0,00	0,00	25.000,00
Rückstellung ausstehende Rechnungen						
Bplan Verfahren "Heckenpüttchen"	5.569,43	5.569,43	0,00	0,00	0,00	
Kosten Abwicklung Umlegungsverfahren Kr. BOR Landsbergstr.	76.255,09	68.255,09	0,00	0,00	8.000,00	
Energiekostennachzahlungen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	
Kosten Endausbau (vereinnahmte Ablösebeträge)	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	
Gutachterkosten "Maria Himmelfahrtskirche"	20.000,00	14.218,88	0,00	0,00	5.781,12	
Kosten Rechtsstreit Wasser- und Bodenverband	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	
Ausgleichsverbindlichkeiten Umlegungsverfahren "Landsbergstr."	59.050,00	0,00	0,00	0,00	59.050,00	
Umsatzsteuernachzahlung Freibad Gescher	822,00	0,00	0,00	0,00	822,00	
Platzmiete für Anhänger "Kramer"	17.754,80	17.754,80	0,00	0,00	0,00	
Sonstiges	5.000,00	0,00	365,45	0,00	4.634,55	378.287,67
Rückstellung Sozialbereich / Schule						
Nachzahlungen Asylbewerberleistungsgesetz 2005-2008	430.000,00	26.593,07	0,00	0,00	403.406,93	
Nachzahlungen Betriebskostenzuschüsse Kindergärten	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	403.406,93
Rückstellung Drohverluste						
Verkauf Gewerbegrundstücke (Optionsflächen)	342.684,48	32.280,00	0,00	0,00	310.404,48	
Kompensationsleistung Bplan Gebiete	55.335,00	0,00	0,00	0,00	55.335,00	365.739,48
Rückstellung Archivierungskosten						
	14.550,00	0,00	0,00	0,00	14.550,00	14.550,00
	1.890.553,60	200.471,64	164.081,08	123.127,75	1.649.128,63	1.649.128,63

Verbindlichkeitspiegel auf den 31. Dezember 2009

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 2009	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres 31.12.2008	Mehr (+) / Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre		
Nummerierung lt. Bilanz							
4.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.606.255,98	390.917,36	1.593.984,44	6.621.354,18	9.010.829,94	-404.573,96
4.2.1.	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2.	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3.	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2.	vom öffentlichen Bereich	325,87	325,87	0,00	0,00	776.725,64	-776.399,77
4.2.3.	vom privaten Kreditmarkt (Kreditinstitute)	8.605.930,11	390.591,49	1.593.984,44	6.621.354,18	8.234.104,30	371.825,81
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	900.107,99	900.107,99	0,00	0,00	0,00	900.107,99
4.4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	23.928,39	4.279,86	17.194,44	2.454,09	28.223,25	-4.294,86
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	955.354,64	955.354,64	0,00	0,00	593.360,76	361.993,88
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	507.645,61	507.645,61	0,00	0,00	200.719,52	306.926,09
4.7.	Sonstige Verbindlichkeiten	5.311.866,60	5.209.459,27	102.407,33	0,00	3.787.388,17	1.524.478,43
4.7.1.	gegenüber öffentlichen Stellen / Körperschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7.2.	gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7.3.	Übrige Verbindlichkeiten	5.311.866,60	5.209.459,27	102.407,33	0,00	3.787.388,17	1.524.478,43
Summe aller Verbindlichkeiten		16.305.159,21	7.967.764,73	1.713.586,21	6.623.808,27	13.620.521,64	2.684.637,57



Lagebericht zum Jahresabschluss auf den 31.12.2009

Gliederung

I. Vorbemerkungen

II. Das Haushaltsjahr 2009 im Überblick

- II.1 Vermögens- und Schuldenlage
- II.2 Ertragslage
- II.3 Finanzlage

III. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung (Ausblick)

- III.1 Vermögens- und Schuldenentwicklung
- III.2 Ertragsentwicklung
- III.3 Liquiditätsentwicklung
- III.4 sonstige Entwicklung

IV. Schlussbemerkungen

V. Organe und Mitgliedschaften

Anlage:

Organe und Mitgliedschaften

I. Vorbemerkungen

Zum 01.01.2008 hat die Stadt Gescher ihr Rechnungswesen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Dieses System löst die bis dahin geltende Kameralistik ab.

Nachdem der Rat der Stadt Gescher am 06. Oktober 2010 den ersten Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) für das Jahr 2008 festgestellt hat, folgt nunmehr unmittelbar der Abschluss 2009.

Durch diesen Jahresabschluss soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr erhöht werden. Gleichzeitig soll dieser zu einer Verbesserung der Steuerungsmöglichkeiten beitragen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

- Bilanz (Anlage I)
- Ergebnisrechnung auf Gesamtebene (Anlage II)
- Finanzrechnung auf Gesamtebene (Anlage III)
- Teilrechnungen (Anlage IV / 1ff – auf Produktebene) mit
 - o Teilergebnisrechnung
 - o Teilfinanzrechnung mit der Übersicht der Investitionsmaßnahmen
- Anhang (Anlage V) mit Angaben zu
 - o Bilanzierungsmethoden
 - o Bewertungsmethoden und Erläuterungen
 - o Anlagenspiegel
 - o Forderungsspiegel
 - o Sonderpostenspiegel
 - o Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen mit Einzelmaßnahmen und die Sonstigen Rückstellungen (wesentliche Posten)
 - o Verbindlichkeitspiegel

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht (Anlage VI) beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 48 GemHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben.

Des Weiteren ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten sowie auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Am Schluss des Lageberichtes (gesonderte Anlage zum Lagebericht) sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf sowie über bestehende Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und ähnlichen Kontrollgremien zu machen.

II. Das Haushaltsjahr 2009 im Überblick

II.1 Vermögens- und Schuldenlage

Wesentlicher Unterschied zum bisherigen Rechnungssystem ist die Darstellung des gemeindlichen Vermögens. Dies erfolgt auf der **Aktivseite** der Bilanz. Die Aktivseite wird in die Positionen Anlage- und Umlaufvermögen sowie Rechnungsabgrenzungsposten gegliedert. Aus der folgenden Vermögensübersicht ergibt sich die Zusammensetzung des gemeindlichen Vermögens zum Bilanzstichtag 31.12.2009. Zum Vergleich sind die Werte aus dem vom Rat der Stadt Gescher festgestellten Jahresabschluss 2008 aufgeführt:

AKTIVSEITE	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>Langfristig gebundenes Vermögen</u>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	64	0,06%	52	0,05%	12
Sachanlagen					
- Unbebaute Grundstücke	8.691	8,72%	8.715	8,73%	-24
- Bebaute Grundstücke	29.250	29,34%	29.908	29,97%	-658
- Infrastrukturvermögen	44.129	44,26%	44.148	44,24%	-19
- Bauten auf fremden Grund und Boden	186	0,19%	210	0,21%	-24
- Maschinen / Technische Anlagen, Fahrzeuge	1.386	1,39%	1.402	1,40%	-16
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.313	1,32%	1.259	1,26%	54
- Anlagen im Bau, Geleistete Anzahlungen	2.240	2,25%	1.286	1,29%	954
- Finanzanlagen	9.406	9,43%	9.296	9,31%	110
	96.665	96,95%	96.276	96,47%	389
<u>Kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
- Vorräte	1.147	1,15%	1.203	1,21%	-56
- Öffentliche rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	737	0,74%	870	0,87%	-133
- Privatrechtliche Forderungen	442	0,44%	438	0,44%	4
- Sonstige Forderungen	0	0,00%	0	0,00%	0
- Flüssige Mittel	652	0,65%	959	0,96%	-307
	2.978	2,99%	3.470	3,48%	-492
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	64	0,06%	56	0,06%	8
	99.707	100,00%	99.802	100,00%	-95

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 95 oder 0,09 % auf T€ 99.707 reduziert.

Der Bestand, die Zu- und Abgänge zum *Anlagevermögen* und die verrechneten Abschreibungen ergeben sich aus dem Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang) und dem Anlagenverzeichnis der Stadt Gescher.

Im Vergleich zum Vorjahr ist das Anlagevermögen von T€ 96.276 um T€ 389 auf T€ 96.665 gestiegen. Dieser Wert ergibt sich unter Berücksichtigung von Investitionen von T€ 2.515 (brutto) und Abschreibungen von T€ 2.135 sowie geringen Bestandsveränderungen. Das der Stadt Gescher langfristig zur Bewirtschaftung zur Verfügung stehende Anlagevermögen hat mit ca. 97,5 % der Bilanzsumme einen unverändert hohen Stellenwert am Gesamtvermögen.

Die *Vorräte* betreffen insbesondere noch zu vermarktende Gewerbegrundstücke.

Die *Forderungen* (Forderungsspiegel – Anlage 2 zum Anhang) ergeben sich im Wesentlichen aus der Debitorensaldenliste zum 31.12.2009 (differenziert nach Forderungs- / Einnahmearten). Diese betreffen noch offenstehende Grundbesitzabgaben, veranlagte Steuern und Nebenleistungen, Restguthaben aus Steueranteilen und Umlagen sowie noch nicht gezahlte Mieten und Pachten für städtische Grundstücke (zum Ansatz und Bewertung vgl. die Erläuterungen im Anhang).

Die *Liquiden Mittel* sind im Jahresabschluss 2009 mit T€ 652 ausgewiesen, die städtischen Bankguthaben weisen im Gesamtsaldo zum Bilanzstichtag 31.12.2009 kein Guthaben aus. Der Minusbestand im Wege des Kontokorrents findet sich unter der Position 4.3 auf der Passivseite der Bilanz wieder.

Die *Rechnungsabgrenzungsposten* betreffen die rein zur periodengerechten Abgrenzung der Erträge und Aufwendungen des Gesamthaushaltes gebildeten Posten. Sie betreffen im Haushaltsjahr 2009 geleistete Auszahlungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen, die jedoch dem folgenden Haushaltsjahr aufwandsmäßig zuzurechnen sind.

Die **Passivseite** der Bilanz weist die Finanzierung des gemeindlichen Vermögens aus. Die wesentlichen Bilanzpositionen auf der Passivseite der Bilanz sind:

Stadt Gescher

ANLAGE VI/ 5

PASSIVSEITE	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>Eigenkapital</u>					
Allgemeine Rücklagen	25.683	25,76%	25.825	25,88%	-142
Sonderrücklagen	0	0,00%	0	0,00%	0
Ausgleichsrücklage	5.992	6,01%	5.992	6,00%	0
Jahresüberergebnis	-2.101	-2,11%	103	0,10%	-2.204
	<u>29.574</u>	<u>29,66%</u>	<u>31.920</u>	<u>31,98%</u>	<u>-2.346</u>
<u>Sonderposten</u>					
Sonderposten aus Zuwendungen	18.079	18,13%	17.628	17,66%	451
Sonderposten für Beiträge	12.527	12,56%	12.747	12,77%	-220
Sonstige Sonderposten	7.109	7,13%	7.294	7,31%	-185
	<u>37.715</u>	<u>37,83%</u>	<u>37.669</u>	<u>37,74%</u>	<u>46</u>
<u>Rückstellungen</u>					
für Pensions- und Beihilfeleistungen	10.106	10,14%	9.878	9,90%	228
für Instandhaltungen, Deponien und Altlasten	2.327	2,33%	2.943	2,95%	-616
Sonstige Rückstellungen	1.649	1,65%	1.891	1,89%	-242
	<u>14.082</u>	<u>14,12%</u>	<u>14.712</u>	<u>14,74%</u>	<u>-630</u>
<u>Verbindlichkeiten</u>					
Investitionskredite	8.606	8,63%	9.011	9,03%	-405
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	900	0,90%	0	0,00%	900
Kreditähnliche Vorgänge	24	0,02%	28	0,03%	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	955	0,96%	593	0,59%	362
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	508	0,51%	201	0,20%	307
Sonstige Verbindlichkeiten	5.312	5,33%	3.787	3,79%	1.525
	<u>16.305</u>	<u>16,35%</u>	<u>13.620</u>	<u>13,65%</u>	<u>2.689</u>
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>2.031</u>	<u>2,04%</u>	<u>1.881</u>	<u>1,88%</u>	<u>150</u>
	<u>99.707</u>	<u>100,00%</u>	<u>99.802</u>	<u>100,00%</u>	<u>-91</u>

Das *Eigenkapital* hat sich um T€ 2.346 auf T€ 29.574 (rd. 30% der Bilanzsumme) im Vergleich zum Vorjahr (rd. 32 % der Bilanzsumme) verringert.

Die zur Beurteilung der Ausstattung mit Eigenmitteln zur Finanzierung des gemeindlichen Vermögens im Landesvergleich maßgebliche Kennzahl stellt die Eigenkapitalquote II (Eigenkapital und Sonderposten) dar. Diese hat sich jedoch kaum verändert (67,5% zu 69,7% im Vorjahr).

Der im Haushaltsjahr erzielte Jahresfehlbetrag von T€ 2.101 kennzeichnet im Vergleich zum Haushaltsplan 2009, der bereits einen Jahresfehlbetrag von T€ 2.045 erwarten ließ, die allein durch externe Einflussfaktoren bedingte schwierige Finanzsituation der Kommunen im Jahr der globalen Wirtschaftskrise.

Die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen *Sonderposten* (Sonderpostenspiegel – Anlage 3 zum Anhang) bilden die erhaltenen, investitionsbezogenen Zuwendungen und erhobene Beiträge für durchgeführte Investitionsmaßnahmen im Sachanlagevermögen (Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur, Betriebs- und Geschäftsausstattung) ab. Sie stellen den durch Dritte aufgebrachtten Finanzierungsanteil für das gemeindliche Anlagevermögen dar.

Das kaufmännische Wahlrecht, diese Sonderposten durch aktivische Minderung des Anlagevermögens vorzunehmen, ist im doppelischen Abschluss nicht zulässig, da kein saldierter Ressourcenverbrauch dargestellt werden soll.

Die Sonderposten werden über die gleiche Nutzungsdauer wie das Anlagegut ertragswirksam aufgelöst und entlasten somit die Ergebnisrechnungen der Folgejahre.

Ebenfalls hier ausgewiesen werden die für die im städtischen Haushalt geführten Gebührenhaushalte (Abfall-, Straßenreinigung, Friedhof) im laufenden Jahr ermittelten Kostenüberdeckungen, die in den nächsten Jahren im Rahmen der Gebührenfestsetzung an die Gebührenschuldner vergütet werden müssen. Kostenunterdeckungen werden nicht bilanziell erfasst; sie sollen im Kalkulationszeitraum (3 Jahre) nacherhoben werden. Wirtschaftlich betrachtet stellen die Sonderposten für den Gebührenaussgleich Rückstellungen dar.

Die Zusammensetzung der *Instandhaltungs- und sonstigen Rückstellungen* ergibt sich aus zwei als Anlagen 4 und 5 dem Anhang beigefügten Aufstellungen.

Die *Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen* betragen per 31.12.2009 T€ 8.606 bzw. 8,6 % der Bilanzsumme (Vorjahr: T€ 9.011 bzw. 9%). Außerplanmäßige Tilgungen bzw. Neuaufnahmen von Investitionskrediten wurden im Haushaltsjahr 2009 nicht getätigt. Die haushaltssatzungsgemäße Ermächtigung zur Kreditneuaufnahme i.H.v. T€ 1.468 wurde 2009 nicht beansprucht, zum einen wegen erheblicher zeitlicher Verschiebung des Baumaßnahmebeginns an der Realschule, zum andern wegen konkurrenzlos günstiger Zwischenfinanzierungskonditionen. Die Ermächtigung wurde in Höhe von T€ 541 (Volumen bezogen auf die Baumaßnahme an der Don-Bosco-Schule) durch Kreditaufnahme am 06.05.2010 ausgeschöpft.

Die *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* dienen gemäß § 89 Abs. 2 GO NRW der Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Stadt. Die Laufzeit ist regelmäßig kurzfristig bestimmt. Es handelte sich im Haushaltsjahr 2009 um Kontokorrentkredite bei verschiedenen Banken. Per 31.12.2009 betrug der

Gesamtbestand –900 T€. Im Verlauf des Haushaltsjahres kurzfristig beanspruchte Kassenkredite wurden planmäßig zurückgeführt. Der gem. § 5 der Haushaltssatzung 2009 eingeräumte Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von T€ 4.000 wurde im Haushaltsjahr 2009 zu keinem Zeitpunkt in Anspruch genommen.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen betreffen Schuldendiensthilfen, die die Stadt Gescher stellvertretend für verschiedene Sportvereine an den Landessportbund leistet.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen normale Geschäftsvorfälle aus der Beschaffung von Gütern und Dienstleistungen von öffentlich-rechtlichen Körperschaften und privaten Unternehmen sowie den gemeindlichen Eigenbetrieben und Beteiligungen.

Hinzu kommen weiterzuleitende Transferleistungen im Sozialbereich und Zuschüsse an Zweckverbände.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen insbesondere noch nicht verwendete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen der öffentlichen Hand zur Refinanzierung der gemeindlichen Investitionen. Diesen Posten stehen bereits teilweise hergestellte Erschließungsanlagen und Investitionen in Gebäude gegenüber (s. Anlagen im Bau).

Von der Gesamtsumme der Rückstellungen und Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 30.387 sind dem langfristigen Finanzierungsbereich T€ 20.939 zuzuordnen. In Relation zur Bilanzsumme betragen diese rd. 21 % (22 % in 2008).

Die Fristigkeit der Fälligkeit der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem als Anlage 6 des Anhangs beigefügten Verbindlichkeitspiegel. Zu den sich erst langfristig in einem Zahlungsmittelabfluss auswirkenden Rückstellungen gehören insbesondere die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die in die mittelfristige Finanzplanung eingestellten Maßnahmen im Bereich Instandhaltung.

II.2 Ertragslage

Das Ergebnis der Tätigkeit der Stadt Gescher im Haushaltsjahr 2009 wird dargestellt in der Gesamtergebnisrechnung und den dazu für jedes Produkt erstellten Teilergebnisrechnungen. Hierin sind die im Rahmen der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit erzielten Erträge und Aufwendungen, unabhängig davon wann diese zahlungswirksam geworden sind, enthalten. Soweit veranlagte / getätigte Erträge und Aufwendungen spätere Zeiträume betreffen, werden im Rahmen des Jahresabschlusses entsprechende Abgrenzungen vorgenommen, so dass die Ergebnisrechnung die im Jahr 2009 und ggf. Vorjahre angefallenen Ergebnisposten enthält. Zur Betrachtung, wann Erträge / Aufwendungen sich auf den Bestand an liquiden Mitteln auswirken, werden ebenfalls eine Gesamtfinanzzrechnung und entsprechende produktbezogene Teilfinanzrechnungen erstellt.

- Gesamtergebnis

Für den Haushalt 2009 (Verabschiedung 28.01.2009) sind T€ 24.164 an Erträgen und T€ 26.180 an Aufwendungen geplant worden. Hinzu kommt das planerische Finanzergebnis (Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen einschließlich Ergebnissen aus Beteiligungen und Eigenbetrieben) von T€ - 28. Nach dem verabschiedeten Gesamtergebnisplan ergab sich für das Haushaltsjahr 2009 ein Plandefizit von T€ - 2.044.

Die *Gesamtergebnisrechnung* der Stadt Gescher für das Haushaltsjahr 2008 schließt mit einem Fehlbetrag von T€ -2.100 ab. Im Vergleich zum geplanten Ansatz lt. Haushaltssatzung des Rechnungsjahres (s.o.) bedeutet dies eine nochmalige leichte Verschlechterung von rd. T€ 56.

Dabei stehen in der Summe ordentlichen Mindererträgen von rd. T€ 799 ordentliche Minderaufwendungen von rd. T€ 570 gegenüber, so dass sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um T€ - 229 gegenüber dem Planwert auf T€ - 2.245 verschlechtert hat. Das Finanzergebnis schließt demgegenüber mit einem Überschuss von T€ 142 gegenüber dem Planwert von T€ - 28, also mit einer Verbesserung um T€ 171 ab.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr sind (in T€):

Stadt Gescher

ANLAGE VI/ 9

	Ergebnisplan fortgeschriebener Ansatz	Ergebnisrechnung	Differenz
	T€	T€	T€
Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben			
Grundsteuer A und B	1.864	1.879	15
Gewerbesteuer	7.000	6.404	-596
Realsteuern	8.864	8.283	-581
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.825	4.361	-464
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	481	506	25
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	5.306	4.867	-439
Vergnügungssteuer	35	62	27
Hundesteuer	50	49	-1
Sonstige Gemeindesteuern	85	111	26
Kompensationsleistungen Familienleistungs- ausgleich	419	457	38
Steuern und ähnliche Abgaben	14.674	13.718	-956
Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
Schlüsselzuweisungen /andere Zuweisungen	2.774	2.934	160
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen	1.049	533	-516
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.823	3.467	-356
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
Verwaltungsgebühren	81	109	28
Benutzungsgebühren	4.065	3.523	-542
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Ablösezahlungen	0	634	634
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.146	4.266	120
Sonstige ordentliche Erträge			
Kostenerstattungen und Umlagen	375	239	-136
Konzessionsabgaben	673	632	-41
Ordnungsrechtliche Erträge / Transfererträge	18	32	14
Veräußerungserlöse Anlage-/Umlaufvermögen	1	70	69
Mieten und Pachten	228	151	-77
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0	323	323
andere sonstige ordentliche Erträge	226	393	167
aktivierte Eigenleistungen	0	74	74
Sonstige ordentliche Erträge	1.521	1.914	393
Summe Ordentliche Erträge	24.164	23.365	-799
Finanzerträge			
Zinserträge öffentliche Sonderrechnungen und private Unternehmen	167	46	-121
Gewinnanteile Beteiligungen	300	603	303
Finanzerträge	467	649	182

Stadt Gescher

ANLAGE VII/ 10

	Ergebnisplan fortgeschriebener Ansatz	Ergebnisrechnung	Differenz
	T€	T€	T€
Aufwendungen			
Personalaufwendungen			
Gehälter und Bezüge	4.115	3.658	-457
Versorgungskassen Aktive / Rückst.Pensionen	430	408	-22
Beihilfen u. Unterstützung Aktive / Rückst. Beihilfen	123	66	-57
Versorgungskassen Ausgeschiedene / Rst. Pensionen	161	677	516
Beihilfen / Unterstützung Ausgeschiedene /Rst. Beihilfe	0	67	67
Personalaufwendungen	4.829	4.876	47
Aufwand für die Unterhaltung des Anlage- vermögens / Bewirtschaftungskosten			
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden/Grdsi	2.299	2.147	-152
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	332	364	32
Unterhaltung sonstiges Anlagevermögen	540	366	-174
Summe Unterhaltungs- / Bewirtschaftskosten	3.171	2.877	-294
Sonstige Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen			
Schülerbeförderungskosten/Lernmittel	404	409	5
Übrige	943	1.019	76
Sonstige Aufw. Sach- und Dienstleistungen	1.347	1.428	81
Gesamtaufwand Sach- und Dienstleistungen	4.518	4.305	-213
Bilanzielle Abschreibungen			
Abschreibungen auf Gebäude	795	644	-151
Abschreibungen Infrastrukturvermögen	1.136	1.274	138
Abschreibungen Maschinen und Fahrzeuge	208	206	-2
Sonstige Abschreibungen	12	12	0
Bilanzielle Abschreibungen	2.151	2.136	-15
Transferaufwendungen			
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	3.401	2.860	-541
Kreisumlage/Umlagen Gemeindeverbände	8.581	8.831	250
Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz	447	227	-220
Gewerbesteuerumlage	556	510	-46
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	607	542	-65
Transferaufwendungen	13.592	12.970	-622
Sonstige Ordentliche Aufwendungen			
Personalnebenaufwendungen	90	88	-2
Versicherungen und Beiträge	222	220	-2
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	0	12	12
Krankenhausumlage (Land)	195	191	-4
Verluste / Drohverluste aus dem Abgang von Umlaufvermögen	0	13	13
Mieten und Pachten	160	164	4
Forderungsabschreibungen /-ausfälle	0	233	233
Sonstige	424	403	-21
Sonstige Ordentliche Aufwendungen	1.091	1.324	233
Summe Ordentliche Aufwendungen	26.181	25.611	-570
Finanzaufwendungen			
Zinsaufwendungen Darlehen und Kontokorrentkredite	496	507	11
Verlustübernahmen Beteiligungen	0	0	0
Finanzaufwendungen	496	507	11

- **Produktbezogene Teilergebnisse**

Die nachfolgende Tabelle stellt das Jahresergebnis 2009 bezogen auf die Pflichtproduktbereiche gem. NKF, also im aufgabenbezogenen Querschnitt, dar:

Teilergebnisse der Produktbereichsbudgets

Produktbereich	Bezeichnung	Teilergebnis- 2009	plan	Teilergebnis- rechnung 2009
01	Innere Verwaltung	-2.456.155 €		-2.491.213 €
02	Sicherheit und Ordnung	-464.400 €		-411.440 €
03	Schulträgeraufgaben	-2.562.514 €		-2.122.235 €
04	Kultur	-484.014 €		-429.280 €
05	Soziale Hilfen	-578.279 €		-321.336 €
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-502.094 €		-431.562 €
08	Sportförderung	-586.801 €		-631.194 €
09	Räumliche Planung und Entwicklung	-131.754 €		-72.156 €
10	Bauen und Wohnen	-86.329 €		-76.517 €
11	Ver- und Entsorgung	92.024 €		52.077 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen	-1.249.518 €		-1.157.495 €
13	Natur- und Landschaftspflege	-814.060 €		-951.964 €
14	Umweltschutz	-14.302 €		-9.811 €
15	Wirtschaft und Tourismus	-174.583 €		-122.331 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	7.979.589 €		7.075.554 €

II.3 Finanzlage

Zum Bilanzstichtag belaufen sich die liquiden Mittel auf T€ 652 (Vorjahr: T€ 959), der Kontokorrentkredit beträgt T€ 900 (Vorjahr: 0), d.h. im Saldo T€ -248.

Im Vergleich zum Finanzplan 2009 bedeutet das Finanzrechnungsergebnis 2009 jedoch eine deutliche Verbesserung beim

- *Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit:*

Finanzplan 2009	T€ - 1.723
Finanzrechnung 2009	T€ - 1.380
- *Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit:*

Finanzplan 2009	T€ - 1.505
Finanzrechnung 2009	T€ + 751.

Der ursprünglich prognostizierte Finanzmittelfehlbetrag von T€ -3.228 wird reduziert auf T€ -629, das bedeutet eine Verbesserung des Finanzrechnungsergebnisses von rd. 2,6 Mio.€.

III. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

III.1 Entwicklung der Vermögenslage

Die bilanzierten Werte des Anlagevermögens werden durch die planmäßigen Abschreibungen in den folgenden Jahren immer geringer. Eine annähernde Erhaltung des kommunalen Vermögens ist demnach nur durch Investitionen mindestens in Höhe des Wertverlustes durch Abschreibungen möglich.

Im Finanzplanungszeitraum 2010 – 2013 (gem. Haushaltssatzung 2010) sind insgesamt Investitionen von T€ 16.291 angesetzt, davon für den Erwerb von Grundstücken T€ 1.530, für die Errichtung von Gebäuden T€ 6.917, für den Neubau von Sportanlagen T€ 1.650, für die Herstellung bzw. den Endausbau von Erschließungsanlagen T€ 4.271, für die Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen T€ 719 und für sonstige Investitionen T€ 1.204.

Diesen Investitionen stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Form von Zuwendungen in Höhe von T€ 6.049, Beiträgen in Höhe von T€ 3.201 und Einzahlungen aus Verkäufen von Anlagevermögen in Höhe von T€ 579 gegenüber. Die verbleibende Finanzierungslücke soll gem. Haushaltsbeschluss 2010 durch Kreditneuaufnahmen bis maximal T€ 6.389 im Finanzplanungszeitraum geschlossen werden.

Die Vorratsbestände des Umlaufvermögens, hier insbesondere der Gewerbeflächen, werden weiter aufgezehrt, sofern kein Zukauf weiterer noch zu entwickelnder Flächen vorgenommen wird.

III.2 Entwicklung der Schuldenlage

Zwar wird zum Bilanzstichtag 31.12.2009 ein geringer Kontokorrentkredit in Höhe von saldiert T€ 248 ausgewiesen, jedoch entwickelte sich die Kassenlage bereits im anschließenden Haushaltsjahr 2010 erfreulich durch Mehrerträge / Mehreinzahlungen im Bereich der Gemeindesteuern und des Anteils an Einkommens- und Umsatzsteuer.

Nach dem mit dem Haushalt 2010 verabschiedeten Gesamtfinanzplan werden für die Jahre 2010 – 2013 Überschüsse aus lfd. Verwaltungstätigkeit von T€ 2.166 erwartet, im gleichen Zeitraum sind kurzfristige Kassenkreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung in Höhe von insgesamt T€ 3.652 veranschlagt.

Für die Jahre 2010 - 2013 ermittelt sich nach den Haushaltsansätzen ein Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit in Höhe von T€ - 4.223.

Neuaufnahmen von langfristigen Darlehen für Investitionsmaßnahmen sind im Zeitraum 2010 - 2013 geplant mit T€ 6.389, davon in 2010 T€ 2.254. Die auf langfristige Darlehen zu leistenden Tilgungen sind für 2010 – 2013 mit einem Wert von T€ 2.074 eingeplant. Allein zum Ausgleich von Fehlbeträgen im Investitionsbereich sind Darlehnsaufnahmen für einen langen Zeitraum zulässig, wobei sich die Höchstsumme an dem Betrag der planmäßig zu leistenden Auszahlungen in diesem Bereich orientiert.

Der tatsächliche Bestand dieser Kredite an den jeweiligen Bilanzstichtagen oder zu bestimmten unterjährigen Berichtsterminen ist jedoch nicht genau vorhersehbar und daher auch nicht Bestandteil der Gesamtfinanzplanung. Eine konkrete Zinsfestschreibung für einen Teil der ggf. aufzunehmenden Liquiditätssicherungskredite (max. 50 % des Betrages) ist nicht vorgesehen, ebenso wenig der Einsatz derivativer Finanzinstrumente im Rahmen des Zinsmanagements.

III.3 Entwicklung der Ergebnislage

Nachdem die Ausgleichsrücklage zur Deckung des Fehlbetrags zum 31.12.2009 in Höhe von T€ 2.101 herangezogen wird, reduziert sich ihr Bestand auf nunmehr T€ 3.891.

Der Haushaltsplan 2010 sieht zum Haushaltsausgleich eine weitere Verringerung der Ausgleichsrücklage von T€ 2.112 vor.

Nach dem heutigen Kenntnisstand haben sich die Steuereinnahmen 2010 jedoch erheblich positiver entwickelt als zunächst aufgrund der allgemeinen Wirtschaftsdaten prognostiziert. Dies dürfte sich auch in Form einer deutlichen Ergebnisverbesserung 2010 niederschlagen. Vorbehaltlich der noch ausstehenden Jahresabschluss-

buchungen für das Haushaltsjahr 2010 wird in einer vorsichtigen Einschätzung das Ergebnis maximal T€ -750 betragen.

Für die kommenden Haushaltsjahre 2011 und 2012 ist allerdings der „Jojo-Effekt“ der allgemeinen Finanzausstattung der Kommunen zu berücksichtigen: steigende Steuereinnahmen bewirken sowohl verminderte Schlüsselzuweisungen als auch erhöhte Anteile an der zu zahlenden Kreisumlage.

Die am 23. 12. 2010 überraschend veröffentlichte 1. Modellrechnung zum bis dahin im kommunalen Raum völlig unbekannten GFG-Entwurf 2011 der Landesregierung stellt allerdings sämtliche Planungsparameter durch Neujustierung der Hauptansatzstaffel mit einseitig belastenden Effekten für den ländlichen Raum auf den Kopf.

Ausgehend von diesen Finanzrahmendaten des Landes werden die Kommunen gezwungen sein, ihre Steuerhebesätze auf mindestens die neuen fiktiven Hebesätze des GFG anzuheben, und dennoch wird es angesichts der massiven Einbußen im Finanzausgleich 2011 dauerhaft nicht möglich sein, die kommunalen Haushalte strukturell auszugleichen. Diese Situation trifft nach heutigem Kenntnisstand alle Kommunen im Münsterland und in Ostwestfalen; graduelle Unterschiede bestehen allein darin, in welchem Jahr die Haushaltssicherung oder sogar das Nothaushaltsrecht erreicht wird.

Bei Aufstellung und Verabschiedung des Haushalts 2011 der Stadt Gescher wird es darum gehen, ob das gleichzeitige Aufstellen eines Haushaltssicherungskonzeptes gem. § 76 GO NRW noch vermieden werden kann.

III.4 Die weitere Entwicklung der Stadt Gescher in Bezug auf Städtebau, Kultur, Bildung, Wohnumfeld etc.

Die mit dem verabschiedeten Haushalt 2010 beschlossene mittelfristige Finanzplanung weist bis 2013 insbesondere in den o.g. Handlungsfeldern ein erhebliches Investitionsvolumen aus, das die finanziellen Gestaltungsspielräume der Stadt Gescher bis an ihre Grenzen strapaziert – die haushaltswirtschaftlichen Auswirkungen wurden oben eingehend dargestellt. Dieser Kraftakt war u.a. zur zukunftsfähigen und nachhaltigen Verbesserung des Schulstandortes sowie zur konsequenten Fortsetzung des infra-

strukturellen Ausbauprogramms unumgänglich. Zusätzliche deutliche Akzente konnten durch den Einsatz der Mittel aus dem Konjunkturpaket II gesetzt werden.

Ohne jeden Zweifel sind weitere, d.h. zusätzliche kommunale Investitionsprojekte in vergleichbarer Dimension ausgehend von den heute bekannten finanziellen Rahmenbedingungen auf absehbare Zeit nicht realisierbar.

IV. Schlussbemerkungen

Das gemeinsame finanzstrategische Ziel von Rat und Verwaltung muss es sein, für die Stadt Gescher finanzielle Handlungsspielräume zu erhalten.

Die Stadt Gescher ist bestrebt, in den kommenden Jahren ohne weitere Steuererhöhungen auszukommen. Hierbei ist aber auch die Entwicklung der Beteiligung an Gemeinschaftssteuern wie der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sowie der Schlüsselzuweisungen nicht absehbar. Hinsichtlich der Kreisumlage ist eher von weiteren Mehrbelastungen als von spürbaren Entlastungen auszugehen. Demzufolge ist noch keine abschließende Aussage darüber möglich, welche kommunalen Gestaltungsfreiräume sich in der mittel- bis langfristigen Sicht ergeben. Sicherlich kommt in diesem Zusammenhang der für 2012 angekündigten Grundrevision des kommunalen Finanzausgleichs durch das Land NRW die Schlüsselrolle zu.

Das z.Zt. im Aufbau befindliche Risikomanagementsystem ist weiter zu konkretisieren und auf die Bedürfnisse einer sich am Ressourcenaufkommen und dem Verbrauch derselben für den Erhalt der Leistungsfähigkeit der Stadt abzustimmen. Dabei sind die zentralen Haushaltsgrundsätze:

- Sicherung der Aufgabenerfüllung
- Wirtschaftlichkeit
- Aufstellung eines zielgerichteten Ressourcenverbrauchskonzeptes
- Beachtung des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts
- Herstellung / Streben nach jährlichem Haushaltsausgleich

gleichermaßen zu verfolgen und entsprechende betriebswirtschaftliche Teilrechnungen vorzunehmen. Hierzu gehören das haushaltsbegleitende Controlling, die Kosten- und Leistungsrechnung und Verfolgung bestimmter Leistungskennzahlen.

V. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW werden in der **Anlage zum Lagebericht** für den Bürgermeister, die Erste Beigeordnete und Kämmerin sowie für die Ratsmitglieder Angaben gemacht zu:

- Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- ausgeübter Beruf,
- Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG,
- Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
- Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Gescher, den 24. Januar 2011

Aufgestellt:



(Sabine Kucharz)
Kämmerin

Festgestellt:



(Hubert Effkemann)
Bürgermeister

Mitglieder des Rates und des Verwaltungsvorstandes der Stadt

2009 Gesamt

Anlage VII

Fraktion	Name	Beruf	Mitgliedschaften in Unternehmensorganen
CDU	Böing, Heinrich Bernhard	Kaufmann	
	Effkemann, Hubert	Stadtplaner/Bürgermeister	s. u.
	Eing, Thomas	Verwalter	
	Ening, Josef	Landwirt/Rentner	
	Gertz, Reinhold	Erzieher	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Hetrodt, Thomas	Berufsschullehrer	
	Hölter, Ferdinand	landwirtsch. Sachverständiger	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Kappenhagen, Hans-Josef	Technischer Angestellter	
	Kock, Egbert	Geschäftsführer	Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Kösters, Clemens	Geschäftsführer	Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Beiratsmitglied "Pro Gescher", Kuratoriumsmitglied "Stadtmarketing-Initiative", Beiratsmitglied im Einzelhandelsverband Westfalen-Münsterland e.V.
	Mesken, Karl	Rentner	
	Pohl, Stephanie	Bereichsleiterin	Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Mitglied Aufsichtsrat Grundstücksgesell. Gescher mbH Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH Mitglied Verbandsversammlung der Sparkasse Westmünsterland Mitglied Gesellschafterversammlung der EGW
	Schlüter, Christian	Krankenpfleger	Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke, Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke, Aufsichtsratsmitglied GENO Gescher
	Schültingkemper, Günter	Technischer Angestellter	Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke, Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Upgang-Rotert, Hermann	Krafffahrer / Landwirt	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Witte, Bernhard	Sonderschullehrer	
	Leppkes, Friedrich	Rentner	
	Höing, Thomas	Landwirt	
	Haveresch, Wilhelm	Kaufmann	
	Geiser, Georg	Pensionär	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
SPD	Grimmelt, Rudolf	Pensionär	
	Heming, Ansgar	Wohnbereichsleiter	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Hölker, Rita	Sozialarbeiterin	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Jaziorski, Marc	Angestellter	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Kallaus, Nikolaus	Rentner	
	Klavon, Klaus	Pensionär	
	Kormann, Brigitte	Kauffrau	
	Kramer, Wolfgang	Rentner	

	Lütke, Elke	Hausfrau	
	Gremm, Rainer	Abteilungsleiter Produktion	
	Schulenkorf, Norbert	Angestellter	
UWG	Beeke, Holger	Schuldhnerberater	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Bönnig, Werner	Selbstständiger Textilkauflmann	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Homann, Mathias	Hausmeister	
	Kowollik, Hildegard	Rentnerin	
	Peirick, Thomas	Technischer Angestellter	
Bündnis 90 / Die Grünen	Brüggestrath, Wolfgang	Technischer Angestellter	Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke, Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Dapper-Schneider, Angelika	Heilpädagogin	
	Effkemann, Günter	Erzieher	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Schaefer, Klaus Dr.	Angestellter	
FDP	Kunst, Franz-Josef	Kaufmann	Mitglied Gesellschafterversammlung Grundstücksgesell. Gescher mbH
	Haveresch, Thomas	Kaufmann	
	Kersten; Markus	Schriftsetzer/Mediengestalter	

Verwaltungsvorstand der Stadt Gescher

2009 Gesamt

Bürgermeister	Theßeling	siehe Bürgermeister Effkemann
Bürgermeister	Hubert Effkemann	Aufsichtsratsvorsitzender der Stadtwerke Gescher GmbH Mitglied der EUREGIO- Mitgliederversammlung Mitglied des Weiterbildungsausschusses der Volkshochschule Borken Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Gescher GmbH Mitglied i. d. Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW e. V. Mitglied im Umweltausschuss des Städte- und Gemeindebundes NRW e. V. Mitglied im "Münsterland e.V., Verein zur Förderung des Münsterlandes" Aufsichtsrat der Gemeinnützigen Wohnungsbau und Sieglungsgenossenschaft Gescher e.G. Mitglied im Beirat der Schule f. Lernbehinderte, Stadtlohn Mitglied im Büchereibeirat Mitglied i. d. Gesellschafterversammlung d. Wirtschaftsförderungsges. d. Kreises Borken mbH Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Kommunalen AV-Anwendergemeinschaft West Mitgliederversammlung Jugendwerk Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH
Erste Beigeordnete	Sabine Kucharz	DRK-Vorsitzende Ortsverein Gescher Geschäftsführerin Grundstücksgesellschaft Gescher mbH Stv. Vorsitzende Jugendwerk für die Stadt Gescher e. V.