

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2008



Seite
von ... bis ...

Deckblatt	
Inhaltsverzeichnis	A 1
Gesamtübersicht - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	B Ba 1 - 11 Bb 1 - 16
Teilrechnungen - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	C Ca 1 - 112 Cb 1 - 112
Bilanz zum 31.12.2008	D 1 - 2
Anhang	E 1 - 68
A) Allgemeine Angaben	E 3 - 5
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	E 6 - 9
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2008	E 10 - 39
D) Korrekturen von Eröffnungsbilanzwerten	E 40
E) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	E 41 - 50
F) Erläuterungen zur Finanzrechnung	E 51 - 60
G) Sonstige Angaben	E 61 - 68
Anlagen	F 1 - 58
➤ Anlagenspiegel	F 2
➤ Forderungsspiegel	F 3
➤ Verbindlichkeitspiegel	F 4
➤ Rückstellungsspiegel	F 5
➤ Sonderpostenspiegel	F 6
➤ Lagebericht	F 7 - 58

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt - Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.234.734,30	16.935.000,00	18.792.791,56	1.857.791,56
	10000 4011000 Grundsteuer A	201.055,99	200.000,00	191.323,00	8.677,00-
	10000 4012000 Grundsteuer B	2.297.791,48	2.350.000,00	2.347.999,52	2.000,48-
	10000 4013000 Gewerbesteuer	6.002.627,07	6.500.000,00	8.113.037,76	1.613.037,76
	10000 4021000 Gemeindeanteil an der ESt	6.476.628,00	6.600.000,00	6.880.699,00	280.699,00
	10000 4022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	437.882,00	455.000,00	455.379,00	379,00
	10000 4031000 Vergnügungssteuer	69.580,61	90.000,00	60.543,43	29.456,57-
	10000 4032000 Hundesteuer	139.149,15	130.000,00	138.675,85	8.675,85
	10000 4051000 Leistungen Familienausgleich	610.020,00	610.000,00	605.134,00	4.866,00-
				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.817.905,80	6.615.790,00	7.151.680,78	535.890,78
	10000 4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	4.903.633,00	4.894.000,00	4.894.006,00	6,00
	10000 4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	968,46	850,00	2.029,60	1.179,60
	10000 4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	79.134,91	172.000,00	212.459,19	40.459,19
	10000 4141010 Zuw. lfd Zwecke vom Land	31.600,00	41.000,00	39.360,00	1.640,00-
	10000 4141020 Zuw. lfd Zwecke vom Land	4.602,00	4.650,00	0,00	4.650,00-
	10000 4141030 Zuw. lfd Zwecke vom Land	30.000,00	32.500,00	28.750,00	3.750,00-
	10000 4141040 Zuw. lfd Zwecke vom Land	750,00	750,00	750,00	0,00
	10000 4141050 Zuw. lfd Zwecke vom Land	6.640,00	18.030,00	20.150,00	2.120,00
	10000 4142000 Zuw. lfd Zwecke v. Gem. (GV)	49.204,89	74.600,00	61.154,37	13.445,63-
	10000 4142010 Zuw. lfd Zwecke v. Gem. (GV)	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	10000 4142100 Zuw. lfd Zwecke vom Kreis	0,00	7.850,00	19.380,00	11.530,00
	10000 4142200 Zuw. lfd Zwecke vom LVR	747,52	9.000,00	12.000,00	3.000,00
	10000 4147000 Zuw. lfd Zwecke von p. Untern.	22.497,40	16.000,00	54.250,00	38.250,00
	10000 4148100 Zuw. lfd Zwecke vom übr. Ber.	4.458,62	4.500,00	4.458,62	41,38-
	10000 4161000 Aufl. SoPo aus Zuwendung	1.646.661,00	446.360,00	1.752.162,00	1.305.802,00
	10000 4161100 Aufl. SoPo Investitionszusch.	0,00	822.000,00	0,00	822.000,00-

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 4161110 Aufl. SoPo Schulpauschale	34.028,00	41.900,00	41.961,00	61,00
	10000 4161120 Aufl. SoPo Sportpauschale	2.980,00	5.500,00	7.310,00	1.810,00
	10000 4161130 Aufl. SoPo Feuerschutzpausch.	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00-
				
3	+ Sonstige Transfererträge	41.733,00	1.500,00	1.923,00	423,00
				
	10000 4211000 Ersatz soz. Leistungen a.v.E.	1.733,00	1.500,00	1.923,00	423,00
	10000 4291000 Sonstige Transfererträge	40.000,00	0,00	0,00	0,00
				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.035.607,22	8.025.900,00	7.706.267,11	319.632,89-
				
	10000 4311000 Verwaltungsgebühren	79.106,89	78.000,00	92.122,46	14.122,46
	10000 4311010 Verwaltungsgebühren	61.001,57	54.500,00	56.354,70	1.854,70
	10000 4311020 Verwaltungsgebühren	70,00	100,00	135,00	35,00
	10000 4321000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	5.143.838,07	5.100.500,00	5.049.540,29	50.959,71-
	10000 4321010 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	1.469.024,17	1.482.300,00	1.528.014,19	45.714,19
	10000 4321020 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	79.018,42	74.000,00	79.079,04	5.079,04
	10000 4321030 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	34.973,28	9.500,00	233.530,80	224.030,80
	10000 4321040 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	258.297,78	214.000,00	224.371,37	10.371,37
	10000 4321060 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	102.402,16	0,00	43.100,87	43.100,87
	10000 4321070 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	10.842,11	0,00	0,00	0,00
	10000 4371000 Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	390.361,00	473.000,00	390.361,00	82.639,00-
	10000 4371100 Ertr.a.Aufl. SoPo Kanalanschl.	14.403.004,70	0,00	0,00	0,00
	10000 4381000 Ertr. aus Aufl. SoPo Geb.ausgl	3.667,07	540.000,00	9.657,39	530.342,61-
				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.374,18	379.600,00	378.633,38	966,62-
				
	10000 4411100 Mieten	182.036,83	166.300,00	192.261,26	25.961,26
	10000 4411110 Mieten	35.627,03	25.000,00	20.738,31	4.261,69-
	10000 4411120 Mieten	2.880,00	3.500,00	2.784,00	716,00-

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 4411130 Mieten	11.576,26	12.000,00	11.282,64	717,36-
	10000 4411200 Pachten	61.599,24	68.000,00	72.056,74	4.056,74
	10000 4411210 Pachten	8.428,82	8.000,00	8.114,79	114,79
	10000 4411220 Pachten	1.686,62	1.500,00	4.365,62	2.865,62
	10000 4411230 Pachten	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00-
	10000 4411240 Pachten	1.321,96	1.000,00	1.318,61	318,61
	10000 4421000 Erträge aus Verkauf	105,00	8.800,00	15.772,55	6.972,55
	10000 4461000 Son. priv.rechtl. Leist.entg.	38.112,42	71.500,00	49.938,86	21.561,14-
				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.206.821,40	2.250.600,00	2.295.343,70	44.743,70
	10000 4480000 Erträge aus Kostenerst. Bund	438,26	300,00	442,88	142,88
	10000 4481000 Erträge. aus Kostenerst. Land	100.680,66	95.700,00	86.565,97	9.134,03-
	10000 4482000 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	348.389,95	361.500,00	378.827,20	17.327,20
	10000 4482010 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	4.500,00	3.517,34	982,66-
	10000 4482100 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	1.026.309,11	1.002.000,00	1.116.596,54	114.596,54
	10000 4482110 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	212.411,52	199.800,00	116.438,35	83.361,65-
	10000 4482200 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	161.825,60	143.000,00	231.911,77	88.911,77
	10000 4482210 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	8.063,76	15.000,00	13.054,47	1.945,53-
	10000 4482220 Ertäge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00-
	10000 4483000 Erträge aus Ko-erst. Zweckverb	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	10000 4484000 Ertäge a. Ko-erst. s.öff. Ber.	4.080,00	0,00	0,00	0,00
	10000 4485000 Ertr. aus Ko-erst. verb. Unter	37.032,02	44.200,00	43.925,22	274,78-
	10000 4485010 Ertr. aus Ko-erst. verb. Unter	0,00	34.500,00	21.468,00	13.032,00-
	10000 4487000 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	88.567,21	68.500,00	68.964,67	464,67
	10000 4487010 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	6.230,40	0,00	0,00	0,00
	10000 4487020 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	4.463,00	10.000,00	2.963,00	7.037,00-
	10000 4487021 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	2.410,00	0,00	2.638,00	2.638,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 4488000 Ertr. aus Ko-erst. übr Bereich	200.919,91	224.500,00	157.015,68	67.484,32-
	10000 4488010 Ertr. aus Ko-erst. übr Bereich	0,00	39.100,00	46.014,61	6.914,61
				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.408.057,32	1.925.100,00	2.071.221,20	146.121,20
	10000 4511000 Konzessionsabgaben	700.046,12	650.000,00	698.368,50	48.368,50
	10000 4541100 Ertr. Veräuß. Grundstücke	402.038,99	0,00	57.385,68	57.385,68
	10000 4541200 Ertr. Veräuß. Gebäude	10.459,65	12.000,00	0,00	12.000,00-
	10000 4542000 Ertr. Veräuß. bewegl. Vmö.	1,04	0,00	0,00	0,00
	10000 4542350 Ertr. Veräuß. bew. Vmö. FZ	4.937,49	0,00	0,00	0,00
	10000 4542400 Ertr. Veräuß. bew. Vmö. BGA	76,26	0,00	0,00	0,00
	10000 4561100 Bußgelder	95.832,54	125.000,00	51.899,71	73.100,29-
	10000 4561200 Zwangsgelder	298,39	100,00	695,40	595,40
	10000 4562100 Säumniszuschläge	94.027,72	90.000,00	98.767,85	8.767,85
	10000 4562200 Stundungszinsen	15.029,01	10.000,00	4.120,75	5.879,25-
	10000 4571000 Erträge Aufl. sonstige SoPo	50.000,00	1.038.000,00	0,00	1.038.000,00-
	10000 4571100 Aufl. SoPo Abzugskapital	698.296,97	0,00	678.017,86	678.017,86
	10000 4571200 Aufl. SoPo ökolog. Ausgleich	0,00	0,00	3.666,00	3.666,00
	10000 4582000 Ertr. Aufl./Herabs. Rückstell.	31.924,33	0,00	0,00	0,00
	10000 4582100 Aufl. v. Altersteilzeitrückst.	100.023,00	0,00	0,00	0,00
	10000 4582500 Aufl. v. Instandhalt.rückst.	144.650,45	0,00	27.221,59	27.221,59
	10000 4582600 Aufl. v. Rst. f. Dep. u. Altl.	0,00	0,00	1.848,65	1.848,65
	10000 4583000 So. nicht zw ord. Erträge	0,00	0,00	39.261,52	39.261,52
	10000 4591900 Erträge ausgeb. Ford. VJ	60.338,49	0,00	409.912,12	409.912,12
	10000 4599999 Ausbuchen Centbeträge Anbu	76,87	0,00	55,57	55,57
				

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	100.962,50	0,00	3.317,50	3.317,50
				
	10000 4711000 Aktivierte Eigenleistungen	100.962,50	0,00	3.317,50	3.317,50
				
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	50.189.195,72	36.133.490,00	38.401.178,23	2.267.688,23
11	- Personalaufwendungen	7.283.974,05	7.883.306,00	7.693.818,71	189.487,29-
				
	10000 5011000 Dienstbezüge Beamte	941.561,77	1.100.000,00	923.221,91	176.778,09-
	10000 5011100 Zuf. Altersteilzeitrückst.	0,00	0,00	349,00	349,00
	10000 5011200 Zuf. Urlaubsrückstellungen	53.821,58	0,00	58.946,17	58.946,17
	10000 5011300 Zuf. Überstundenrückstellungen	54.346,15	0,00	63.630,80	63.630,80
	10000 5011400 Zuf. Rckst. § 107 b BeamtVG	0,00	0,00	2.074,00	2.074,00
	10000 5012000 Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	4.072.130,70	4.904.050,00	4.455.548,54	448.501,46-
	10000 5012100 Zuf. Altersteilzeitrückst.	130.705,00	58.000,00	190.122,00	132.122,00
	10000 5012200 Zuf. Urlaubsrückstellungen	88.413,62	0,00	59.031,71	59.031,71
	10000 5012300 Zuf. Überstundenrückstellungen	259.015,51	0,00	150.793,06	150.793,06
	10000 5019000 Dienstbezüge sonstige Besch.	12.437,42	15.000,00	12.876,46	2.123,54-
	10000 5022000 Beitr. VK tarifl. Beschäftigte	338.963,51	361.650,00	357.527,16	4.122,84-
	10000 5032000 Beitr. ges. SV tarif. Besch.	933.468,43	997.300,00	984.941,29	12.358,71-
	10000 5041000 Beihilfen	94.083,36	61.000,00	77.287,61	16.287,61
	10000 5051000 Zuführung PRS Beschäftigte	239.584,00	307.572,00	249.075,00	58.497,00-
	10000 5061000 Zuführung BRS Beschäftigte	65.443,00	78.734,00	108.394,00	29.660,00
				
12	- Versorgungsaufwendungen	415.592,99	500.000,00	344.578,54	155.421,46-
				
	10000 5121000 Beitr. VK Beamte	386.583,50	430.000,00	240.713,64	189.286,36-
	10000 5141000 Beihilfen VE	29.009,49	70.000,00	103.864,90	33.864,90
				

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.946.772,33	6.277.200,00	6.525.428,42	248.228,42
	10000 5211000 Unterhaltung Gebäude	255.365,13	377.400,00	445.582,43	68.182,43
	10000 5211130 Unterhaltung Gebäude	1.234,75	2.000,00	1.406,71	593,29-
	10000 5221000 Unterh. so. unbew. Vermögen	297.427,35	286.300,00	350.028,16	63.728,16
	10000 5221010 Unterh. so. unbew. Vermögen	37.936,31	37.000,00	47.461,71	10.461,71
	10000 5221020 Unterh. so. unbew. Vermögen	7.013,40	6.800,00	6.842,85	42,85
	10000 5221100 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	12.000,00	11.254,70	745,30-
	10000 5221110 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	0,00	300,00-
	10000 5221120 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	300,00	0,00
	10000 5231000 Erst. Aufw. von Dr. Land	19.963,00	20.000,00	17.500,00	2.500,00-
	10000 5232000 Erst. Aufw. von Dr. an GV	920,00	2.000,00	575,00	1.425,00-
	10000 5235000 Erst. Aufw. von Dr. an verb.U.	12.841,20	13.500,00	11.338,78	2.161,22-
	10000 5238060 Erst. Aufw. von Dr. übr. Ber.	44.928,01	0,00	36.982,13	36.982,13
	10000 5238070 Erst. Aufw. von Dr. übr. Ber.	9.144,79	0,00	0,00	0,00
	10000 5241000 Bewirtschaftung	1.164.165,88	1.240.000,00	1.267.800,46	27.800,46
	10000 5241010 Bewirtschaftung	520,00	600,00	300,00	300,00-
	10000 5241100 Gebäudeversicherungen	100.744,19	116.000,00	112.317,06	3.682,94-
	10000 5241200 Bewirtschaftung Grundstücke	18.817,05	23.000,00	16.978,66	6.021,34-
	10000 5251000 Haltung von Fahrzeugen	185.844,49	190.300,00	208.901,82	18.601,82
	10000 5255000 Unterhaltung bewegl. Vermögen	82.529,46	105.000,00	97.489,40	7.510,60-
	10000 5271100 Lernmittel nach Lernm.-fhg. SB	76.504,00	112.500,00	101.453,90	11.046,10-
	10000 5281000 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	1.433.484,51	1.505.800,00	1.476.682,02	29.117,98-
	10000 5281010 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	59.271,82	78.500,00	75.244,05	3.255,95-
	10000 5281020 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	4.602,00	4.650,00	0,00	4.650,00-
	10000 5281030 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	30.000,00	32.500,00	28.750,00	3.750,00-
	10000 5281040 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	750,00	750,00	750,00	0,00
	10000 5281050 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	4.400,00	32.600,00	34.475,00	1.875,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 5281060 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	28.308,71	88.600,00	86.859,36	1.740,64-
	10000 5281100 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	57.927,82	104.900,00	98.379,63	6.520,37-
	10000 5281200 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	762,25	9.000,00	4.348,14	4.651,86-
	10000 5281210 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	8.065,48	15.000,00	13.055,68	1.944,32-
	10000 5281220 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00-
	10000 5291000 Aufw. sonst. Dienstleistungen	1.998.074,25	1.850.900,00	1.966.268,45	115.368,45
	10000 5291010 Aufw. sonst. Dienstleistungen	5.226,48	6.000,00	6.102,32	102,32
				
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.700.470,88	4.043.470,00	3.853.583,15	189.886,85-
	10000 5711100 AfA immater. Vermögensgegenst.	1.816,00	10.000,00	4.994,00	5.006,00-
	10000 5711150 AfA Gebäude u.ä.	945.422,00	1.145.750,00	1.005.065,00	140.685,00-
	10000 5711200 AfA Infrastrukturvermögen	2.253.073,00	2.331.250,00	2.295.933,00	35.317,00-
	10000 5711250 AfA Kunstgegenst., Kulturdenk.	301,00	0,00	1.805,00	1.805,00
	10000 5711300 AfA Maschinen, techn. Anlagen	1.200,00	5.050,00	1.178,00	3.872,00-
	10000 5711350 AfA Fahrzeuge	206.430,00	256.560,00	217.773,00	38.787,00-
	10000 5711400 AfA BGA	191.377,00	164.360,00	227.381,00	63.021,00
	10000 5711450 AfA GWG	52.830,00	71.500,00	56.387,96	15.112,04-
	10000 5711500 AfA-Ersatz Festwerte	48.021,88	59.000,00	43.066,19	15.933,81-
				
15	- Transferaufwendungen	17.160.713,80	17.890.100,00	17.884.505,99	5.594,01-
	10000 5311000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Land	242.733,23	230.000,00	227.493,37	2.506,63-
	10000 5313000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Zweckv	6.091.266,76	6.839.500,00	6.749.263,53	90.236,47-
	10000 5315000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	4.040,03	6.000,00	5.966,43	33,57-
	10000 5318000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. ü Ber.	32.087,87	48.400,00	48.325,80	74,20-
	10000 5339000 Sonstige soziale Leistungen	4.462,25	3.500,00	1.632,72	1.867,28-
	10000 5339100 Leistungen gem. § 3 AsylbLG	185.533,69	210.000,00	193.475,19	16.524,81-
	10000 5339300 Leist. b. Krank.,Schwang.,Geb.	66.443,53	85.000,00	54.452,72	30.547,28-

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 5339400 Hilfe in besond. Lebenslagen	30,00	0,00	0,00	0,00
	10000 5339500 Arbeitsgelgenheiten	0,00	500,00	0,00	500,00-
	10000 5339700 VKB Abrechnung Krankenhilfe	4.236,00	6.400,00	0,00	6.400,00-
	10000 5341000 Gewerbesteuerumlage	619.675,00	480.000,00	541.837,00	61.837,00
	10000 5342000 Finanz.-bet. Fonds Deut. Einh.	572.765,00	560.000,00	632.143,00	72.143,00
	10000 5371000 Allgemeine Umlagen an das Land	233.925,00	0,00	0,00	0,00
	10000 5372100 Kreisumlage	8.862.966,00	9.125.000,00	9.123.541,23	1.458,77-
	10000 5372110 Umlage KVE	213.506,00	279.000,00	278.740,00	260,00-
	10000 5372120 Umlage Kreis-VHS	27.043,44	16.800,00	16.760,00	40,00-
	10000 5391000 Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	10.875,00	10.875,00
				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.987.007,66	1.804.875,00	2.063.334,59	258.459,59
				
	10000 5412000 Bes. Aufw. f. Beschäftigte	11.211,04	10.450,00	7.529,49	2.920,51-
	10000 5412010 Bes. Aufw. f. Beschäftigte	5.229,13	6.000,00	6.990,98	990,98
	10000 5412200 Aus-/Fortbildung	19.475,59	35.200,00	25.075,65	10.124,35-
	10000 5412210 Aus-/Fortbildung	8.370,74	8.000,00	5.561,31	2.438,69-
	10000 5412220 Aus-/Fortbildung	13.080,22	10.000,00	10.474,14	474,14
	10000 5412230 Aus-/Fortbildung	5.976,55	7.500,00	1.636,00	5.864,00-
	10000 5421000 Aufw. f. ehr.amt u. so Tätigk.	10.671,86	11.300,00	10.953,19	346,81-
	10000 5421010 Aufw. f. ehr.amt u. so Tätigk.	12.111,89	12.500,00	9.442,05	3.057,95-
	10000 5421100 Aufw. f. Rat, Aussch., Ortsv.	158.713,04	165.000,00	134.631,53	30.368,47-
	10000 5422100 Mieten	125.147,83	135.000,00	123.524,41	11.475,59-
	10000 5422120 Mieten	3.148,53	3.500,00	3.190,54	309,46-
	10000 5422200 Pachten	38.714,82	15.350,00	17.213,37	1.863,37
	10000 5423100 Leasing	29.752,89	27.000,00	26.493,38	506,62-
	10000 5429000 sonst. Inanspr. Rechte/Dienste	805,98	2.000,00	551,57	1.448,43-
	10000 5431000 Geschäftsaufw. Innere Verwalt.	135.432,39	165.000,00	141.284,79	23.715,21-

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
10000 5431100	Geschäftsaufw. Schulbudget	46.527,82	85.760,00	40.785,47	44.974,53-
10000 5431200	Dienstreisen	23.557,41	29.000,00	32.539,75	3.539,75
10000 5431300	Geschäftsaufwendungen	39.969,14	97.100,00	74.848,85	22.251,15-
10000 5431310	Geschäftsaufwendungen	61.158,74	250.000,00	97.318,17	152.681,83-
10000 5431320	Geschäftsaufwendungen	69.208,04	38.000,00	37.579,58	420,42-
10000 5431500	Material, Geräte, Werkzeug <60€	6.681,14	8.800,00	7.789,25	1.010,75-
10000 5441200	Versicherungen	238.134,61	264.030,00	267.374,40	3.344,40
10000 5441300	Schadensfälle	96.377,60	100.000,00	71.241,30	28.758,70-
10000 5441400	Sonderabgaben	268,45	3.500,00	0,00	3.500,00-
10000 5441410	Sonderabgaben	44.677,00	64.000,00	37.323,00	26.677,00-
10000 5471100	Wertveränderung Grundstücke	42.552,12	0,00	19.409,00	19.409,00
10000 5471400	Wertveränderung BGA	139,00	0,00	0,00	0,00
10000 5473900	Wertkorrekturen auf Ford.	426.888,55	0,00	125.444,21	125.444,21
10000 5473910	Kleinstbetragsausbuchung	282,08	0,00	0,00	0,00
10000 5474000	Einstell. u. Zuschr. in SoPo	571.125,50	0,00	260.557,71	260.557,71
10000 5474100	Einstell. u. Zuschr. in SoPo	8.643.668,57	0,00	180.021,37	180.021,37
10000 5474200	Einstell. u. Zuschr. in Rckst.	12.449,19	0,00	4.365,53	4.365,53
10000 5474210	Einstell. u. Zuschr. in Rckst.	473,30	0,00	313,04	313,04
10000 5474220	Einstell. u. Zuschr. in Rckst.	943,77	0,00	314,89	314,89
10000 5491000	Verfügungsmittel	2.958,54	3.000,00	2.998,42	1,58-
10000 5492000	Fraktionszuwendungen	36.034,90	38.700,00	37.227,12	1.472,88-
10000 5499000	Übr. sonst. Aufw. lfd. Verw	8.702,92	182.000,00	214.875,73	32.875,73
10000 5499100	Mitgliedsbeiträge	36.160,81	27.185,00	26.278,32	906,68-
10000 5499999	Ausbuchen Centbeträge Anbu	225,96	0,00	177,08	177,08
:	:	:	:	:	:

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.494.531,71	38.398.951,00	38.365.249,40	33.701,60-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.694.664,01	2.265.461,00-	35.928,83	2.301.389,83
19	+ Finanzerträge	266.880,59	507.790,00	513.326,82	5.536,82
	10000 4615000 Zinsen verbundene Unternehmen	3.966,66	35.000,00	95.873,32	60.873,32
	10000 4617000 Zinsen Kreditinstitute	232.168,03	402.000,00	396.228,74	5.771,26-
	10000 4617100 Zinsen Kreditinstitute	15.050,55	10.000,00	11.538,90	1.538,90
	10000 4617110 Zinsen Kreditinstitute	473,30	450,00	430,00	20,00-
	10000 4617120 Zinsen Kreditinstitute	943,77	900,00	867,11	32,89-
	10000 4618000 Zinsen sonst. inländ. Bereich	6.489,60	5.640,00	4.719,23	920,77-
	10000 4651000 Gewinnanteile aus verb Untern.	672,90	700,00	633,59	66,41-
	10000 4691000 Sonstige Finanzerträge	7.115,78	53.100,00	3.035,93	50.064,07-
				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.426.576,92	921.500,00	854.270,27	67.229,73-
	10000 5511000 Zinsen Land	95.940,16	1.500,00	1.443,58	56,42-
	10000 5517100 Zinsen Investitionskredite	1.110.015,71	850.000,00	835.974,22	14.025,78-
	10000 5517110 Zinsen Liquiditätskredite	203.143,30	40.000,00	1.355,47	38.644,53-
	10000 5518000 Zinsen sonst. inländ. Bereich	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00
	10000 5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	17.477,75	30.000,00	7.597,00	22.403,00-
				
21	= Finanzergebnis	1.159.696,33-	413.710,00-	340.943,45-	72.766,55
22	= Ordentliches Jahresergebnis	3.534.967,68	2.679.171,00-	305.014,62-	2.374.156,38
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	3.534.967,68	2.679.171,00-	305.014,62-	2.374.156,38

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung der Stadt Zülpich

		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2008						
		für die Haushalte:						
Nr.	Bezeichnung	100	200	400	401	402	403	Summe:
1	Steuern u. ähnliche Abgaben			18.013.039,74 €				18.013.039,74 €
2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen			5.336.577,34 €				5.336.577,34 €
3	sonstige Transfereinzahlungen			2.853,40 €		40.139,35 €		42.992,75 €
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			7.626.851,79 €				7.626.851,79 €
5	privatrechtliche Leistungsentgelte			371.119,77 €				371.119,77 €
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen			2.205.495,97 €	3.983,29 €	411.630,22 €	12.292,98 €	2.633.402,46 €
7	Sonstige Einzahlungen	152.545,42 €	1.212.941,14 €	794.706,15 €				2.160.192,71 €
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			506.312,19 €				506.312,19 €
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	152.545,42 €	1.212.941,14 €	34.856.956,35 €	3.983,29 €	451.769,57 €	12.292,98 €	36.690.488,75 €
10	Personalauszahlungen			- 7.395.365,12 €				- 7.395.365,12 €
11	Versorgungsauszahlungen			- 452.754,12 €				- 452.754,12 €
12	Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen:			- 6.582.725,14 €				- 6.582.725,14 €
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			- 859.835,60 €				- 859.835,60 €
14	Transferauszahlungen			- 19.757.646,11 €	- 4.809,11 €	- 716.194,29 €		- 20.478.649,51 €
15	Sonstige Auszahlungen	- 175.655,98 €	- 1.277.543,27 €	- 1.448.986,06 €		- €		- 2.902.185,31 €
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	- 175.655,98 €	- 1.277.543,27 €	- 36.497.312,15 €	- 4.809,11 €	- 716.194,29 €	- €	- 38.671.514,80 €
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	- 23.110,56 €	- 64.602,13 €	- 1.640.355,80 €	- 825,82 €	- 264.424,72 €	12.292,98 €	- 1.981.026,05 €
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			3.145.661,59 €				3.145.661,59 €
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			- €				- €
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			- €				- €
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten			37.306,83 €				37.306,83 €
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			2.437.610,31 €				2.437.610,31 €
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	- €	- €	5.620.578,73 €	- €	- €	- €	5.620.578,73 €
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			- 1.171.095,75 €				- 1.171.095,75 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			- 4.191.223,20 €				- 4.191.223,20 €
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen			- 333.009,13 €				- 333.009,13 €
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			- €				- €
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			- €				- €
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			- €				- €
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	- €	- €	- 5.695.328,08 €	- €	- €	- €	- 5.695.328,08 €
31	Saldo aus Investitionstätigkeit:	- €	- €	- 74.749,35 €	- €	- €	- €	- 74.749,35 €
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 23.110,56 €	- 64.602,13 €	- 1.715.105,15 €	- 825,82 €	- 264.424,72 €	12.292,98 €	- 2.055.775,40 €
33	Aufnahme u. Rückflüsse von Darlehen			613,56 €				613,56 €
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			- €				- €
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen			- 1.512.347,84 €				- 1.512.347,84 €
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			- €				- €
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	- €	- €	- 1.511.734,28 €	- €	- €	- €	- 1.511.734,28 €
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	- 23.110,56 €	- 64.602,13 €	- 3.226.839,43 €	- 825,82 €	- 264.424,72 €	12.292,98 €	- 3.567.509,68 €
39	Anfangsbestand an Finanzmittel (liquide Mittel)	- €	- €	13.146.733,31 €	- €	- €	- €	13.146.733,31 €
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
41	Liquide Mittel	- 23.110,56 €	- 64.602,13 €	9.919.893,88 €	- 825,82 €	- 264.424,72 €	12.292,98 €	9.579.223,63 €

Gesamt

-

Finanzrechnung

**bezogen auf den Kernhaushalt der Stadt Zülpich
(Haushalt 400)**

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.969.801,95	16.935.000,00	18.013.039,74	1.078.039,74
				
	10000 6011000 Grundsteuer A	195.379,77	200.000,00	193.256,71	6.743,29-
	10000 6012000 Grundsteuer B	2.248.496,64	2.350.000,00	2.308.861,78	41.138,22-
	10000 6013000 Gewerbesteuer	5.904.499,90	6.500.000,00	7.459.512,64	959.512,64
	10000 6021000 Gemeindeanteil Est.	6.379.874,00	6.600.000,00	6.781.258,00	181.258,00
	10000 6022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	437.882,00	455.000,00	452.480,00	2.520,00-
	10000 6031000 Vergnügungssteuer	56.109,50	90.000,00	74.699,17	15.300,83-
	10000 6032000 Hundesteuer	137.540,14	130.000,00	137.601,44	7.601,44
	10000 6051000 Leistungen Familienausgleich	610.020,00	610.000,00	605.370,00	4.630,00-
				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.124.430,61	5.277.230,00	5.336.577,34	59.347,34
				
	10000 6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	4.903.633,00	4.894.000,00	4.894.006,00	6,00
	10000 6140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	968,46	850,00	2.029,60	1.179,60
	10000 6141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	79.302,91	172.000,00	212.123,19	40.123,19
	10000 6141010 Zuw. lfd Zwecke vom Land	31.600,00	41.000,00	39.360,00	1.640,00-
	10000 6141020 Zuw. lfd Zwecke vom Land	4.602,00	4.650,00	0,00	4.650,00-
	10000 6141030 Zuw. lfd Zwecke vom Land	30.000,00	32.500,00	28.750,00	3.750,00-
	10000 6141040 Zuw. lfd Zwecke vom Land	750,00	750,00	750,00	0,00
	10000 6141050 Zuw. lfd Zwecke vom Land	6.640,00	18.030,00	20.150,00	2.120,00
	10000 6142000 Zuw. lfd Zwecke v. Gem. (GV)	52.475,62	74.600,00	45.685,01	28.914,99-
	10000 6142010 Zuw. lfd Zwecke v. Gem. (GV)	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	10000 6142100 Zuw. lfd Zwecke vom Kreis	0,00	7.850,00	20.570,00	12.720,00
	10000 6142200 Zuw. lfd Zwecke vom LVR	0,00	9.000,00	12.747,52	3.747,52
	10000 6147000 Zuw. lfd Zwecke von p. Untern.	10.000,00	16.000,00	54.447,40	38.447,40
	10000 6148100 Zuw. lfd Zwecke vom übr. Ber.	4.458,62	4.500,00	4.458,62	41,38-
				

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	42.372,98	1.500,00	2.853,40	1.353,40
				
	10000 6211000 Ersatz soz. Leistungen a.v.E.	2.372,98	1.500,00	2.853,40	1.353,40
	10000 6291000 Andere sonst. Transfereinzahl.	40.000,00	0,00	0,00	0,00
				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.151.973,36	7.173.900,00	7.626.851,79	452.951,79
				
	10000 6311000 Verwaltungsgebühren	71.162,80	78.000,00	76.388,64	1.611,36-
	10000 6311010 Verwaltungsgebühren	60.560,07	54.500,00	56.269,70	1.769,70
	10000 6311020 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	205,00	105,00
	10000 6321000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	5.014.822,85	5.100.500,00	5.223.127,31	122.627,31
	10000 6321010 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	1.442.500,43	1.482.300,00	1.506.039,15	23.739,15
	10000 6321020 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	65.409,47	74.000,00	81.367,78	7.367,78
	10000 6321030 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	34.306,08	9.500,00	224.618,45	215.118,45
	10000 6321040 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	365.549,93	375.000,00	414.370,33	39.370,33
	10000 6321060 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	86.933,89	0,00	44.390,48	44.390,48
	10000 6321070 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	10.727,84	0,00	74,95	74,95
				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	323.864,88	379.600,00	371.119,77	8.480,23-
				
	10000 6411100 Mieten	166.640,85	166.300,00	176.291,80	9.991,80
	10000 6411110 Mieten	34.727,03	25.000,00	15.288,31	9.711,69-
	10000 6411120 Mieten	2.856,00	3.500,00	2.808,00	692,00-
	10000 6411130 Mieten	11.342,26	12.000,00	11.480,85	519,15-
	10000 6411200 Pachten	60.693,01	68.000,00	72.392,63	4.392,63
	10000 6411210 Pachten	8.420,17	8.000,00	8.041,97	41,97
	10000 6411220 Pachten	1.686,62	1.500,00	3.713,19	2.213,19
	10000 6411230 Pachten	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00-
	10000 6411240 Pachten	1.612,36	1.000,00	1.321,96	321,96
	10000 6421000 Einz. aus Verkauf	105,00	8.800,00	15.882,25	7.082,25

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 6461000 Son. priv.rechtl. Leist.entg.	35.781,58	71.500,00	63.898,81	7.601,19-
				
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.257.714,12	2.243.400,00	2.205.495,97	37.904,03-
	10000 6480000 Einz. aus Ko-erst. Bund	438,26	300,00	442,88	142,88
	10000 6481000 Einz. aus Ko-erst. Land	103.888,93	95.700,00	59.459,00	36.241,00-
	10000 6482000 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	348.389,95	361.500,00	346.927,20	14.572,80-
	10000 6482010 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	4.500,00	3.517,34	982,66-
	10000 6482100 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	1.026.309,11	1.002.000,00	1.118.582,05	116.582,05
	10000 6482110 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	212.411,52	199.800,00	116.438,35	83.361,65-
	10000 6482200 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	129.639,73	143.000,00	196.267,77	53.267,77
	10000 6482210 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	12.000,00	15.000,00	14.663,76	336,24-
	10000 6482220 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00-
	10000 6483000 Einz. aus Ko-erst. Zweckverb.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	10000 6484000 Einz. a. Ko-erst. s. öff. Ber.	4.590,00	0,00	0,00	0,00
	10000 6485000 Einz. aus Ko-erst. verb. Unter	37.032,02	44.200,00	43.925,22	274,78-
	10000 6485010 Einz. aus Ko-erst. verb. Unter	0,00	34.500,00	21.468,00	13.032,00-
	10000 6487000 Einz. aus Ko-erst. priv. Unter	97.472,80	68.500,00	68.225,92	274,08-
	10000 6487010 Einz. aus Ko-erst. priv. Unter	6.230,40	0,00	0,00	0,00
	10000 6487020 Einz. aus Ko-erst. priv. Unter	123.886,00	2.800,00	2.963,00	163,00
	10000 6488000 Einz. aus Ko-erst. übr Bereich	150.385,40	224.500,00	166.033,77	58.466,23-
	10000 6488010 Einz. aus Ko-erst. übr Bereich	40,00	39.100,00	41.581,71	2.481,71
				
7	+ Sonstige Einzahlungen	895.695,75	875.100,00	794.706,15	80.393,85-
	10000 6511000 Konzessionsabgaben	688.946,12	650.000,00	626.415,53	23.584,47-
	10000 6561100 Bußgelder	95.116,44	125.000,00	62.992,59	62.007,41-
	10000 6561200 Zwangsgelder	527,35	100,00	695,40	595,40
	10000 6562100 Säumniszuschläge	88.749,27	90.000,00	100.112,63	10.112,63

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 6562200 Stundungszinsen	8.625,69	10.000,00	4.490,00	5.510,00-
	10000 6591000 Sonst. Einz. a. lfd. Verw.tät.	13.730,88	0,00	0,00	0,00
				
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	304.384,68	508.820,00	506.312,19	2.507,81-
	10000 6615000 Zinsen verbundene Unternehmen	0,00	35.000,00	99.839,98	64.839,98
	10000 6617000 Zinsen Kreditinstitute	188.134,33	403.000,00	356.466,86	46.533,14-
	10000 6617100 Zinsen Kreditinstitute	7.395,00	10.000,00	10.600,01	600,01
	10000 6617110 Zinsen Kreditinstitute	473,30	450,00	304,39	145,61-
	10000 6617120 Zinsen Kreditinstitute	943,77	900,00	606,92	293,08-
	10000 6618000 Zinsen sonst. inländ. Bereich	6.489,60	5.670,00	4.719,23	950,77-
	10000 6651000 Gewinnanteile aus verb Untern.	672,90	700,00	633,59	66,41-
	10000 6691000 Sonstige Finanzeinzahlungen	100.275,78	53.100,00	33.141,21	19.958,79-
				
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.070.238,33	33.394.550,00	34.856.956,35	1.462.406,35

10	- Personalauszahlungen	7.040.854,33	7.439.000,00	7.395.365,12	43.634,88-
	10000 7011000 Dienstbezüge Beamte	1.082.868,88	1.100.000,00	1.012.037,77	87.962,23-
	10000 7012000 Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	4.580.409,36	4.904.050,00	4.987.994,02	83.944,02
	10000 7019000 Dienstbezüge sonstige Besch.	12.437,42	15.000,00	12.876,46	2.123,54-
	10000 7022000 Beitr. VK tarifl. Beschäftigte	337.657,88	361.650,00	359.248,32	2.401,68-
	10000 7032000 Beitr. ges. SV tarifl. Besch.	933.580,92	997.300,00	933.161,93	64.138,07-
	10000 7041000 Beihilfen	93.899,87	61.000,00	90.046,62	29.046,62
				

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
11	- Versorgungsauszahlungen	434.466,77	500.000,00	452.754,12	47.245,88-
				
	10000 7121000 Beitr. VK Beamte	364.284,28	430.000,00	388.234,22	41.765,78-
	10000 7141000 Beihilfen VE	70.182,49	70.000,00	64.519,90	5.480,10-
				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.137.093,88	7.176.863,00	6.582.725,14	594.137,86-
				
	10000 7211000 Unterhaltung Gebäude	248.880,75	377.400,00	357.700,52	19.699,48-
	10000 7211130 Unterhaltung Gebäude	61,76	2.000,00	2.579,70	579,70
	10000 7211200 Unterhaltung Gebäude Inst.Rst.	280.869,08	869.663,00	317.577,10	552.085,90-
	10000 7221000 Unterh. so. unbew. Vermögen	281.553,65	286.300,00	340.291,20	53.991,20
	10000 7221010 Unterh. so. unbew. Vermögen	34.012,92	37.000,00	51.385,10	14.385,10
	10000 7221020 Unterh. so. unbew. Vermögen	7.013,40	6.800,00	4.740,75	2.059,25-
	10000 7221100 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	12.000,00	11.254,70	745,30-
	10000 7221110 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	0,00	300,00-
	10000 7221120 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	300,00	0,00
	10000 7221200 Unterh. s. unbew. Vermö. IRst.	7,56	40.000,00	15.220,10	24.779,90-
	10000 7231000 Erst. für Ausz. von Drit. Land	19.963,00	20.000,00	17.500,00	2.500,00-
	10000 7232000 Erst. Ausz. von Dr. an GV	920,00	2.000,00	575,00	1.425,00-
	10000 7235000 Erst. Ausz. von Dr. an verb.U.	12.841,20	13.500,00	13.173,30	326,70-
	10000 7238060 Erst. Ausz. v. Dr. a. übr. Ber	44.928,01	0,00	36.982,13	36.982,13
	10000 7238070 Erst. Ausz. v. Dr. a. übr. Ber	9.144,79	0,00	0,00	0,00
	10000 7241000 Bewirtschaftung	1.156.353,90	1.240.000,00	1.208.933,22	31.066,78-
	10000 7241010 Bewirtschaftung	400,00	600,00	61,15-	661,15-
	10000 7241100 Gebäudeversicherungen	102.215,83	116.000,00	110.853,65	5.146,35-
	10000 7241200 Bewirtschaftung Grundstücke	18.817,05	23.000,00	16.984,96	6.015,04-
	10000 7251000 Haltung von Fahrzeugen	186.461,84	190.300,00	204.220,30	13.920,30
	10000 7255000 Unterhaltung bewegl. Vermögen	75.920,43	105.000,00	99.597,02	5.402,98-
	10000 7271100 Lernmittel nach Lernm.-fhg. SB	76.537,95	112.500,00	101.547,50	10.952,50-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 7281000 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	1.409.967,05	1.505.800,00	1.453.216,02	52.583,98-
	10000 7281010 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	59.294,82	78.500,00	65.731,55	12.768,45-
	10000 7281020 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	4.602,00	4.650,00	0,00	4.650,00-
	10000 7281030 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	30.000,00	32.500,00	28.750,00	3.750,00-
	10000 7281040 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	750,00	750,00	750,00	0,00
	10000 7281050 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	4.375,00	32.600,00	22.950,00	9.650,00-
	10000 7281060 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	20.820,00	88.600,00	94.348,07	5.748,07
	10000 7281100 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	61.019,09	104.900,00	82.994,03	21.905,97-
	10000 7281200 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	8,21	9.000,00	4.679,84	4.320,16-
	10000 7281210 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	9.531,89	15.000,00	8.281,42	6.718,58-
	10000 7281220 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00-
	10000 7291000 Ausz. sonst. Dienstleistungen	1.974.596,22	1.840.900,00	1.903.566,79	62.666,79
	10000 7291010 Ausz. sonst. Dienstleistungen	5.226,48	6.000,00	6.102,32	102,32
				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.689.062,01	921.500,00	859.835,60	61.664,40-
	10000 7511000 Zinsen Land	177.130,52	1.500,00	2.205,58	705,58
	10000 7517100 Zinsen Investitionskredite	1.219.800,45	850.000,00	840.678,55	9.321,45-
	10000 7517110 Zinsen Liquiditätskredite	274.853,29	40.000,00	1.355,47	38.644,53-
	10000 7518000 Zinsen sonst. inländ. Bereich	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00
	10000 7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	17.277,75	30.000,00	7.696,00	22.304,00-
				
14	- Transferauszahlungen	15.154.206,43	17.900.100,00	19.757.646,11	1.857.546,11
	10000 7311000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Land	242.733,23	230.000,00	227.493,37	2.506,63-
	10000 7313000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Zweckv	4.096.169,21	6.839.500,00	8.796.405,37	1.956.905,37
	10000 7315000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	3.854,32	6.000,00	5.504,57	495,43-
	10000 7318000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. ü Ber.	30.937,06	48.400,00	48.605,84	205,84
	10000 7339000 Sonstige soziale Leistungen	4.144,95	3.500,00	1.950,02	1.549,98-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
	10000 7339100 Grundl. gem. § 3 AsylbLG	185.533,69	210.000,00	193.474,99	16.525,01-
	10000 7339300 Leist. b. Krank.,Schwang.,Geb.	66.443,53	85.000,00	54.452,72	30.547,28-
	10000 7339400 Hilfe in besond. Lebenslagen	30,00	0,00	0,00	0,00
	10000 7339500 Arbeitsgelgenheiten	0,00	500,00	0,00	500,00-
	10000 7339700 VKB Abrechnung Krankenhilfe	4.236,00	6.400,00	0,00	6.400,00-
	10000 7341000 Gewerbesteuerumlage	614.618,00	480.000,00	462.020,00	17.980,00-
	10000 7342000 Finanz.-bet. Fonds Deut. Einh.	568.066,00	560.000,00	537.823,00	22.177,00-
	10000 7371000 Allgemeine Umlagen an das Land	233.925,00	0,00	0,00	0,00
	10000 7372100 Kreisumlage	8.862.966,00	9.125.000,00	9.123.541,23	1.458,77-
	10000 7372110 Umlage KVE	213.506,00	279.000,00	278.740,00	260,00-
	10000 7372120 Umlage VHS	27.043,44	16.800,00	16.760,00	40,00-
	10000 7391000 Sonstige Transferauszahlungen	0,00	10.000,00	10.875,00	875,00
				
15	- Sonstige Auszahlungen	1.341.741,01	1.783.875,00	1.448.986,06	334.888,94-
				
	10000 7412000 Bes. Ausz. f. Beschäftigte	11.121,04	10.450,00	5.892,26	4.557,74-
	10000 7412010 Bes. Ausz. f. Beschäftigte	5.258,38	6.000,00	6.719,23	719,23
	10000 7412200 Aus-/Fortbildung	20.037,15	35.200,00	23.324,82	11.875,18-
	10000 7412210 Aus-/Fortbildung	8.254,04	8.000,00	4.414,75	3.585,25-
	10000 7412220 Aus-/Fortbildung	13.080,22	10.000,00	9.554,14	445,86-
	10000 7412230 Aus-/Fortbildung	5.976,55	7.500,00	1.636,00	5.864,00-
	10000 7421000 Ausz. f. ehr.amt u. so Tätigk.	10.539,79	11.300,00	5.704,77	5.595,23-
	10000 7421010 Ausz. f. ehr.amt u. so Tätigk.	12.111,89	12.500,00	9.377,29	3.122,71-
	10000 7421100 Ausz. f. Rat, Aussch., Ortsv.	158.713,04	165.000,00	134.631,53	30.368,47-
	10000 7422100 Mieten	152.493,33	135.000,00	108.228,88	26.771,12-
	10000 7422120 Mieten	3.148,53	3.500,00	3.190,54	309,46-
	10000 7422200 Pachten	38.714,82	15.350,00	17.213,37	1.863,37
	10000 7423100 Leasing	69.024,36	70.000,00	69.024,36	975,64-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
10000	7429000 sonst. Inanspr. Rechte/Dienste	805,98	2.000,00	551,57	1.448,43-
10000	7431000 Geschäftsausz. Inn. Verw.	138.173,57	165.000,00	140.279,48	24.720,52-
10000	7431100 Geschäftsausz. Schulbudget	45.838,14	85.760,00	39.958,68	45.801,32-
10000	7431200 Dienstreisen	24.600,32	29.000,00	26.094,57	2.905,43-
10000	7431300 Geschäftsauszahlungen	38.506,44	97.100,00	69.579,26	27.520,74-
10000	7431310 Geschäftsauszahlungen	55.988,04	250.000,00	77.692,70	172.307,30-
10000	7431320 Geschäftsauszahlungen	64.020,21	38.000,00	29.813,96	8.186,04-
10000	7431500 Material, Geräte, Werkzeug <60€	6.684,05	8.800,00	7.614,67	1.185,33-
10000	7441200 Versicherungen	237.578,10	264.030,00	267.511,31	3.481,31
10000	7441300 Schadensfälle	100.285,69	100.000,00	69.646,65	30.353,35-
10000	7441400 Sonderabgaben	268,45	3.500,00	0,00	3.500,00-
10000	7441410 Sonderabgaben	44.677,00	0,00	37.323,00	37.323,00
10000	7491000 Verfügungsmittel	2.423,54	3.000,00	3.468,47	468,47
10000	7492000 Fraktionszuwendungen	36.034,90	38.700,00	37.227,12	1.472,88-
10000	7499000 Übr. sonst. Auszahl. lfd. Verw	8.496,43	182.000,00	216.069,51	34.069,51
10000	7499100 Mitgliedsbeiträge	28.887,01	27.185,00	27.243,17	58,17
:.....					
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.797.424,43	35.721.338,00	36.497.312,15	775.974,15
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.813,90	2.326.788,00-	1.640.355,80-	686.432,20
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.277.915,50	5.517.189,00	3.145.661,59	2.371.527,41-
10000	6811030 Inv.-Zuwendungen vom Land	710.000,00	1.945.000,00	717.500,00	1.227.500,00-
10000	6811040 Inv.-Zuwendungen vom Land	213.131,25	4.000,00	0,00	4.000,00-
10000	6811041 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	235.000,00	335.000,00	100.000,00
10000	6811060 Inv.-Zuwendungen vom Land	21.600,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	39.127.660,64	4.614.680,00	2.437.610,31	2.177.069,69-
				
	10000 6821100 Einz. Veräußerung Grundstücke	37.847.730,88	4.600.000,00	2.405.158,95	2.194.841,05-
	10000 6821200 Einz. Veräußerung Gebäude	201.480,95	12.000,00	25.053,30	13.053,30
	10000 6831000 Veräußerungserlös bewegl. Vmö.	1.046.398,04	0,00	0,00	0,00
	10000 6831350 Veräußerungserlös Fahrzeuge	5.450,00	0,00	0,00	0,00
	10000 6831400 Veräußerungserlös BGA	26.342,26	0,00	0,00	0,00
	10000 6851000 Einz. Abwicklung Baumaßnahmen	2.809,25-	0,00	4.330,30	4.330,30
	10000 6868000 Rückfl v. Ausl. siB (Abgr. B)	3.067,76	2.680,00	3.067,76	387,76
				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.518.177,89	10.261.869,00	5.620.578,73	4.641.290,27-
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	189.378,32	1.500.000,00	1.171.095,75	328.904,25-
				
	10000 7821100 Ausz. Erwerb Grundstücke	189.378,32	1.500.000,00	1.171.095,75	328.904,25-
				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.427.226,22	6.969.745,00	4.191.223,20	2.778.521,80-
				
	10000 7851000 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	1.011.372,28	3.116.217,00	1.329.382,13	1.786.834,87-
	10000 7851010 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	348.223,54	894.440,00	816.203,38	78.236,62-
	10000 7851011 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	0,00	235.000,00	2.284,80	232.715,20-
	10000 7851020 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	35.656,57	680.778,00	677.213,35	3.564,65-
	10000 7851030 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	7.941,42	338.810,00	148.257,66	190.552,34-
	10000 7851040 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	0,00	25.000,00	25.980,95	980,95
	10000 7852000 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	191.945,34	66.000,00	62.478,17	3.521,83-
	10000 7852001 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	793.016,23	15.000,00	10.087,27	4.912,73-
	10000 7852002 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	11.351,76	0,00	0,00	0,00
	10000 7852003 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	176.897,99	50.000,00	38.260,76	11.739,24-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
10000	7852004 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	51.494,86	0,00	0,00	0,00
10000	7852005 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	452.527,29	95.000,00	120.129,44	25.129,44
10000	7852007 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	67.053,78	40.000,00	20.094,83	19.905,17-
10000	7852008 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00-
10000	7852009 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	6.077,69	20.000,00	13.691,47	6.308,53-
10000	7852010 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	150.000,00	139.552,34	10.447,66-
10000	7852011 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	5.537,42	0,00	0,00	0,00
10000	7852012 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	100.000,00	5.738,73	94.261,27-
10000	7852013 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	20.150,77	0,00	0,00	0,00
10000	7852014 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	13.102,44	0,00	0,00	0,00
10000	7852016 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00-
10000	7852017 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	98.631,57	300.000,00	392.636,90	92.636,90
10000	7852018 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	39.029,55	10.970,45-
10000	7852024 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00-
10000	7852031 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	87.185,59	87.185,59
10000	7852033 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	6.621,44	23.378,56-
10000	7852035 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00-
10000	7852037 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	38.476,91	0,00	0,00	0,00
10000	7852038 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	12.308,96	0,00	0,00	0,00
10000	7852039 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	48.417,30	30.000,00	0,00	30.000,00-
10000	7852040 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	18.234,18	0,00	0,00	0,00
10000	7852041 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	1.416,10	240.000,00	185.523,27	54.476,73-
10000	7852044 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
10000	7852045 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	15.050,13	15.050,13
10000	7853000 Ausz für sonstige Baumaßnahmen	18.752,48	14.500,00	21.843,12	7.343,12
10000	7853010 Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	22.617,26	12.382,74-
10000	7853060 Rückz. Erschl.beitr. BauGB	1.360,66-	104.000,00	1.360,66	102.639,34-
:	:	:	:	:	:

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	458.461,39	464.200,00	333.009,13	131.190,87-
				
	10000 7831100 Ausz. Erw. immat. Vmö.ggst.	20.667,28	0,00	25.159,98	25.159,98
	10000 7831350 Ausz. Erw. Fahrzeuge	241.763,93	96.000,00	86.588,98	9.411,02-
	10000 7831400 Ausz. Erw. BGA	113.259,40	227.200,00	126.032,02	101.167,98-
	10000 7831410 Ausz. Erw. BGA	3.355,89	8.000,00	1.621,00	6.379,00-
	10000 7831500 Ausz. Erw. Vermögensg. Festw.	48.021,88	60.000,00	41.563,57	18.436,43-
	10000 7832450 Ausz. Erw. GWG	31.393,01	73.000,00	52.043,58	20.956,42-
				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00-
				
	10000 7843000 Ausz. Erw. sonstige Anteilsr.	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00-
				
28	- Auszahlung 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	4.075.065,93	8.935.145,00	5.695.328,08	3.239.816,92-

31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	37.443.111,96	1.326.724,00	74.749,35-	1.401.473,35-

32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	37.715.925,86	1.000.064,00-	1.715.105,15-	715.041,15-

33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	613,56	1.300,00	613,56	686,44-
				
	10000 6955000 Rückflüsse Darlehen vom Unter.	613,56	1.300,00	613,56	686,44-
				
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00
				
	10000 6937000 Aufn. K. z Ls. KI (Abgr C+D)	6.500.000,00	0,00	0,00	0,00
				

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	13.789.874,06	1.254.900,00	1.512.347,84	257.447,84
	10000 7921000 Tilgung Invest.kredite Land	5.270.672,76	4.900,00	4.474,74	425,26-
	10000 7927000 Tilgung Investitionskredite	6.519.201,30	1.250.000,00	1.207.873,10	42.126,90-
	10000 7955000 Gew. Darl. verb. Unt.(Abgr. B)	2.000.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
				
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	18.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	10000 7937000 Tilgung Liquiditätskredite	18.500.000,00	0,00	0,00	0,00
				
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	25.789.260,50-	1.253.600,00-	1.511.734,28-	258.134,28-
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	11.926.665,36	2.253.664,00-	3.226.839,43-	973.175,43-
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.839.870,37	0,00	13.146.733,31	13.146.733,31
	10000 1801000 Liquide Mittel	2.839.870,37	0,00	13.146.733,31	13.146.733,31
				
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	14.766.535,73	2.253.664,00-	9.919.893,88	12.173.557,88

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Teilrechnungen



Teil - Ergebnisrechnung

P r o d u k t b e r e i c h

010

Innere Verwaltung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 001 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	846,21	1.300,00	772,04	527,96-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	846,21	1.300,00	772,04	527,96-
11	- Personalaufwendungen	95.978,38	95.534,00	97.225,25	1.691,25
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	197.351,14	207.462,00	174.397,34	33.064,66-
17	= Ordentliche Aufwendungen	293.329,52	302.996,00	271.622,59	31.373,41-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	292.483,31-	301.696,00-	270.850,55-	30.845,45
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	292.483,31-	301.696,00-	270.850,55-	30.845,45
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	292.483,31-	301.696,00-	270.850,55-	30.845,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.478,25	1.000,00	0,00	1.000,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	293.961,56-	302.696,00-	270.850,55-	31.845,45

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 002 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	292.051,98	227.360,00	240.285,52	12.925,52
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	10.535,35	10.459,00	11.096,50	637,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	302.587,33	237.819,00	251.382,02	13.563,02
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	302.587,33-	237.819,00-	251.382,02-	13.563,02-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	302.587,33-	237.819,00-	251.382,02-	13.563,02-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	302.587,33-	237.819,00-	251.382,02-	13.563,02-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	302.587,33-	237.819,00-	251.382,02-	13.563,02-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
 Produktstufe 3: 010 111 003 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	100,00-
11	- Personalaufwendungen	83.423,33	80.706,00	58.861,23	21.844,77-
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	12.774,34	29.868,00	32.986,22	3.118,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	96.197,67	110.574,00	91.847,45	18.726,55-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	96.197,67-	110.474,00-	91.847,45-	18.626,55
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	96.197,67-	110.474,00-	91.847,45-	18.626,55
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	96.197,67-	110.474,00-	91.847,45-	18.626,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.500,00	17.426,75	15.926,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	96.197,67-	111.974,00-	109.274,20-	2.699,80

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 004 Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	17.594,68	16.000,00	10.434,70	5.565,30-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.741,31	2.500,00	2.411,27	88,73-
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	280,57	378,00	499,23	121,23
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.616,56	18.878,00	13.345,20	5.532,80-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	19.616,56-	18.878,00-	13.345,20-	5.532,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	19.616,56-	18.878,00-	13.345,20-	5.532,80
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	19.616,56-	18.878,00-	13.345,20-	5.532,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	19.616,56-	19.878,00-	13.345,20-	6.532,80

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 001 Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.200,00	78.550,00	63.313,00	15.237,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.547,77	2.500,00	1.614,93	885,07-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,98	0,00	1.966,11	1.966,11
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	65.748,75	81.050,00	66.894,04	14.155,96-
11	- Personalaufwendungen	117.190,80	175.213,00	177.278,42	2.065,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.434,97	182.300,00	145.670,70	36.629,30-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	123.640,00	108.850,00	120.753,00	11.903,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.421,99	43.280,00	43.083,95	196,05-
17	= Ordentliche Aufwendungen	428.687,76	509.643,00	486.786,07	22.856,93-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	362.939,01-	428.593,00-	419.892,03-	8.700,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	362.939,01-	428.593,00-	419.892,03-	8.700,97
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	362.939,01-	428.593,00-	419.892,03-	8.700,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.856,75	10.000,00	23.375,30	13.375,30
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	399.795,76-	438.593,00-	443.267,33-	4.674,33-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 002 IT-Management

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	900,00	900,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	75,26	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	75,26	0,00	900,00	900,00
11	- Personalaufwendungen	118.346,63	115.096,00	119.381,47	4.285,47
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.925,66	75.000,00	73.203,54	1.796,46-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.768,00	14.300,00	5.673,00	8.627,00-
15	- Transferaufwendungen	325.590,46	280.000,00	231.239,49	48.760,51-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.769,81	4.325,00	3.786,47	538,53-
17	= Ordentliche Aufwendungen	510.400,56	488.721,00	433.283,97	55.437,03-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	510.325,30-	488.721,00-	432.383,97-	56.337,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	510.325,30-	488.721,00-	432.383,97-	56.337,03
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	510.325,30-	488.721,00-	432.383,97-	56.337,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.000,00	4,50	2.995,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	510.325,30-	491.721,00-	432.388,47-	59.332,53

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
 Produktstufe 3: 010 112 003 Versicherungs- / Rechtsangeleg enheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.687,85	150.100,00	85.120,72	64.979,28-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	115.687,85	150.100,00	85.120,72	64.979,28-
11	- Personalaufwendungen	32.558,41	70.808,00	60.071,06	10.736,94-
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	20.000,00	632,00	19.368,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.108,64	111.187,00	99.087,79	12.099,21-
17	= Ordentliche Aufwendungen	137.667,05	201.995,00	159.790,85	42.204,15-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.979,20-	51.895,00-	74.670,13-	22.775,13-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	21.979,20-	51.895,00-	74.670,13-	22.775,13-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.979,20-	51.895,00-	74.670,13-	22.775,13-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	761,65	0,00	204,14-	204,14-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	22.740,85-	51.895,00-	74.465,99-	22.570,99-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
 Produktstufe 3: 010 113 001 Personalsteuerung, -entwicklung u. -betreuung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	100.023,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	100.023,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	308.563,42	448.545,00	243.252,34	205.292,66-
12	- Versorgungsaufwendungen	415.592,99	500.000,00	344.578,54	155.421,46-
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	14.927,65	43.753,00	33.715,21	10.037,79-
17	= Ordentliche Aufwendungen	739.084,06	992.298,00	621.546,09	370.751,91-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	639.061,06-	992.298,00-	621.546,09-	370.751,91
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	639.061,06-	992.298,00-	621.546,09-	370.751,91
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	639.061,06-	992.298,00-	621.546,09-	370.751,91
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	639.061,06-	992.298,00-	621.546,09-	370.751,91

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 002 Verwaltungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	22.975,99	16.412,00	16.729,18	317,18
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	770,56	1.716,00	605,61	1.110,39-
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.746,55	18.128,00	17.334,79	793,21-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	23.746,55-	18.128,00-	17.334,79-	793,21
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	23.746,55-	18.128,00-	17.334,79-	793,21
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	23.746,55-	18.128,00-	17.334,79-	793,21
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	23.746,55-	18.128,00-	17.334,79-	793,21

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 003 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	13.593,23	10.303,00	10.441,30	138,30
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	836,36	2.351,00	2.561,57	210,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.429,59	12.654,00	13.002,87	348,87
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	14.429,59-	12.654,00-	13.002,87-	348,87-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	14.429,59-	12.654,00-	13.002,87-	348,87-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.429,59-	12.654,00-	13.002,87-	348,87-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.190,00	15.000,00	20.171,50	5.171,50
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	31.619,59-	27.654,00-	33.174,37-	5.520,37-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 001 Geschäftsbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	130.355,56	191.878,00	195.088,78	3.210,78
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	4.791,02	4.968,00	6.724,46	1.756,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	135.146,58	196.846,00	201.813,24	4.967,24
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	135.146,58-	196.846,00-	201.813,24-	4.967,24-
19	+ Finanzerträge	789,97	640,00	648,07	8,07
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	789,97	640,00	648,07	8,07
22	= Ordentliches Jahresergebnis	134.356,61-	196.206,00-	201.165,17-	4.959,17-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	134.356,61-	196.206,00-	201.165,17-	4.959,17-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	134.356,61-	196.206,00-	201.165,17-	4.959,17-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 002 Controlling

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.114,80	24.223,00	25.702,75	1.479,75
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	573,14	792,00	550,51	241,49-
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.687,94	25.015,00	26.253,26	1.238,26
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	34.687,94-	25.015,00-	26.253,26-	1.238,26-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	34.687,94-	25.015,00-	26.253,26-	1.238,26-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	34.687,94-	25.015,00-	26.253,26-	1.238,26-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	34.687,94-	25.015,00-	26.253,26-	1.238,26-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 003 Finanzbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	169.395,22	100.000,00	512.800,72	412.800,72
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	169.395,22	100.000,00	512.800,72	412.800,72
11	- Personalaufwendungen	197.180,41	245.610,00	252.082,64	6.472,64
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	449.301,84	28.411,00	144.210,53	115.799,53
17	= Ordentliche Aufwendungen	646.482,25	274.021,00	396.293,17	122.272,17
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	477.087,03-	174.021,00-	116.507,55	290.528,55
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	477.087,03-	174.021,00-	116.507,55	290.528,55
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	477.087,03-	174.021,00-	116.507,55	290.528,55
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	477.087,03-	174.021,00-	116.507,55	290.528,55

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 004 Steuerverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	44.776,61	57.718,00	57.417,69	300,31-
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	5.398,63	5.508,00	2.527,94	2.980,06-
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.175,24	63.226,00	59.945,63	3.280,37-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	50.175,24-	63.226,00-	59.945,63-	3.280,37
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	50.175,24-	63.226,00-	59.945,63-	3.280,37
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	50.175,24-	63.226,00-	59.945,63-	3.280,37
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	50.175,24-	63.226,00-	59.945,63-	3.280,37

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 005 Prüfungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	500,00-
11	- Personalaufwendungen	17.449,26	19.882,00	17.421,52	2.460,48-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.575,19	60.000,00	60.000,00	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	414,96	617,00	306,29	310,71-
17	= Ordentliche Aufwendungen	113.439,41	80.499,00	77.727,81	2.771,19-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	113.439,41-	79.999,00-	77.727,81-	2.271,19
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	113.439,41-	79.999,00-	77.727,81-	2.271,19
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	113.439,41-	79.999,00-	77.727,81-	2.271,19
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	113.439,41-	79.999,00-	77.727,81-	2.271,19

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 115 Gebäudemanagement
Produktstufe 3: 010 115 001 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.180,00	2.500,00	955,72	1.544,28-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.180,00	2.500,00	955,72	1.544,28-
11	- Personalaufwendungen	295.148,13	347.547,00	323.820,33	23.726,67-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.340,18	10.000,00	11.660,70	1.660,70
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	9.263,35	11.505,00	11.516,03	11,03
17	= Ordentliche Aufwendungen	335.751,66	369.052,00	346.997,06	22.054,94-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	334.571,66-	366.552,00-	346.041,34-	20.510,66
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	334.571,66-	366.552,00-	346.041,34-	20.510,66
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	334.571,66-	366.552,00-	346.041,34-	20.510,66
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.297,00	0,00	3.125,75	3.125,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	344.868,66-	366.552,00-	349.167,09-	17.384,91

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 116 Baubetriebshof
Produktstufe 3: 010 116 001 Baubetriebshof

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.027,00	2.027,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.410,51	500,00	0,00	500,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.498,49	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	100.962,50	0,00	3.317,50	3.317,50
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	109.871,50	500,00	5.344,50	4.844,50
11	- Personalaufwendungen	1.320.416,38	1.339.662,00	1.309.716,71	29.945,29-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.347,16	218.950,00	213.891,96	5.058,04-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	133.920,00	166.000,00	136.975,00	29.025,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.634,81	97.348,00	90.884,92	6.463,08-
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.725.318,35	1.821.960,00	1.751.468,59	70.491,41-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.615.446,85-	1.821.460,00-	1.746.124,09-	75.335,91
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	1.615.446,85-	1.821.460,00-	1.746.124,09-	75.335,91
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.615.446,85-	1.821.460,00-	1.746.124,09-	75.335,91
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.781.507,62	1.721.500,00	1.936.612,64	215.112,64
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	166.060,77	99.960,00-	190.488,55	290.448,55

P r o d u k t b e r e i c h

020

Sicherheit und Ordnung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 001 Statistiken

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.931,04	3.857,00	4.441,65	584,65
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	142,84	1.876,00	193,74	1.682,26-
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.073,88	5.733,00	4.635,39	1.097,61-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.073,88-	5.733,00-	4.635,39-	1.097,61
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	5.073,88-	5.733,00-	4.635,39-	1.097,61
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.073,88-	5.733,00-	4.635,39-	1.097,61
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	5.073,88-	5.733,00-	4.635,39-	1.097,61

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 002 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieben. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	=====				
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	=====				
11	- Personalaufwendungen	2.054,16	3.307,00	4.932,01	1.625,01
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	59,35	1.065,00	698,34	366,66-
	=====				
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.113,51	4.372,00	5.630,35	1.258,35
	=====				
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.113,51-	4.372,00-	5.630,35-	1.258,35-
	=====				
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	=====				
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	=====				
22	= Ordentliches Jahresergebnis	2.113,51-	4.372,00-	5.630,35-	1.258,35-
	=====				
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.113,51-	4.372,00-	5.630,35-	1.258,35-
	=====				
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	49,00	49,00
	=====				
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	2.113,51-	4.372,00-	5.679,35-	1.307,35-
	=====				

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 001 Öffentliche Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.735,25	9.600,00	10.032,70	432,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.941,00	10.000,00	20.201,12	10.201,12
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	96.130,93	125.100,00	52.595,11	72.504,89-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	116.807,18	144.700,00	82.828,93	61.871,07-
11	- Personalaufwendungen	209.766,63	219.646,00	187.800,37	31.845,63-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.270,59	39.000,00	53.975,84	14.975,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.569,00	800,00	3.174,00	2.374,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.019,45	9.209,00	6.795,06	2.413,94-
17	= Ordentliche Aufwendungen	253.625,67	268.655,00	251.745,27	16.909,73-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	136.818,49-	123.955,00-	168.916,34-	44.961,34-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	136.818,49-	123.955,00-	168.916,34-	44.961,34-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	136.818,49-	123.955,00-	168.916,34-	44.961,34-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.700,75	25.000,00	12.803,78	12.196,22-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	157.519,24-	148.955,00-	181.720,12-	32.765,12-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 002 Märkte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.350,00	7.800,00	6.428,50	1.371,50-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.244,28	1.000,00	953,68	46,32-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.594,28	8.800,00	7.382,18	1.417,82-
11	- Personalaufwendungen	13.800,40	15.210,00	11.890,52	3.319,48-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.133,81	4.500,00	4.910,96	410,96
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	300,05	1.016,00	582,62	433,38-
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.234,26	20.726,00	17.384,10	3.341,90-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	11.639,98-	11.926,00-	10.001,92-	1.924,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	11.639,98-	11.926,00-	10.001,92-	1.924,08
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.639,98-	11.926,00-	10.001,92-	1.924,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.903,50	7.500,00	5.164,81	2.335,19-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	18.543,48-	19.426,00-	15.166,73-	4.259,27

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 003 Melde- und Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.040,18	77.000,00	92.237,74	15.237,74
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	207,20	92,80-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	70.040,18	77.300,00	92.444,94	15.144,94
11	- Personalaufwendungen	104.174,49	148.681,00	129.604,15	19.076,85-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.930,51	30.000,00	45.915,80	15.915,80
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	6.502,00	14.023,00	12.899,92	1.123,08-
17	= Ordentliche Aufwendungen	150.607,00	192.704,00	188.419,87	4.284,13-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	80.566,82-	115.404,00-	95.974,93-	19.429,07
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	80.566,82-	115.404,00-	95.974,93-	19.429,07
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	80.566,82-	115.404,00-	95.974,93-	19.429,07
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	89,00	89,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	80.566,82-	115.404,00-	96.063,93-	19.340,07

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 004 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.986,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	376,15	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.362,15	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	39.964,62	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252,02	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	5.212,65	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.429,29	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	33.067,14-	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	33.067,14-	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	33.067,14-	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	33.067,14-	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 005 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.267,19	10.000,00	12.558,74	2.558,74
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.267,19	10.000,00	12.558,74	2.558,74
11	- Personalaufwendungen	25.661,01	22.518,00	21.539,75	978,25-
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	524,14	596,00	625,97	29,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.185,15	23.114,00	22.165,72	948,28-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	14.917,96-	13.114,00-	9.606,98-	3.507,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	14.917,96-	13.114,00-	9.606,98-	3.507,02
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.917,96-	13.114,00-	9.606,98-	3.507,02
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	14.917,96-	13.114,00-	9.606,98-	3.507,02

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 126 Brandschutz
Produktstufe 3: 020 126 001 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.417,00	109.950,00	88.355,00	21.595,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.473,44	30.000,00	21.285,19	8.714,81-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.555,65	5.200,00	9.096,03	3.896,03
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.580,77	0,00	10.097,80	10.097,80
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	132.026,86	145.150,00	128.834,02	16.315,98-
11	- Personalaufwendungen	110.615,35	121.687,00	119.629,01	2.057,99-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.224,05	111.450,00	112.005,00	555,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	238.148,80	232.050,00	241.352,71	9.302,71
15	- Transferaufwendungen	3.499,34	3.500,00	3.497,90	2,10-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.413,86	105.424,00	93.027,58	12.396,42-
17	= Ordentliche Aufwendungen	567.901,40	574.111,00	569.512,20	4.598,80-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	435.874,54-	428.961,00-	440.678,18-	11.717,18-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	435.874,54-	428.961,00-	440.678,18-	11.717,18-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	435.874,54-	428.961,00-	440.678,18-	11.717,18-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.121,25	20.000,00	63.965,64	43.965,64
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	464.995,79-	448.961,00-	504.643,82-	55.682,82-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 128 Abwehr von Großschadensereigni ssen, Katastrophenschutz
Produktstufe 3: 020 128 001 Abwehr von Großschadensereigni ssen, Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	438,26	300,00	442,88	142,88
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
10	= Ordentliche Erträge	438,26	300,00	442,88	142,88
=====					
11	- Personalaufwendungen	11.542,96	11.472,00	10.380,97	1.091,03-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.138,46	500,00	4.935,49	4.435,49
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	273,80	286,00	196,50	89,50-
=====					
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.955,22	12.258,00	15.512,96	3.254,96
=====					
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	50.516,96-	11.958,00-	15.070,08-	3.112,08-
=====					
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
22	= Ordentliches Jahresergebnis	50.516,96-	11.958,00-	15.070,08-	3.112,08-
=====					
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	50.516,96-	11.958,00-	15.070,08-	3.112,08-
=====					
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	928,50	0,00	236,25	236,25
=====					
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	51.445,46-	11.958,00-	15.306,33-	3.348,33-
=====					

P r o d u k t b e r e i c h

030

Schulträgeraufgaben

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 001 Chlodwig-Schule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.238,00	75.036,00	71.038,00	3.998,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.756,00	20.500,00	25.570,00	5.070,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	137,81	262,19-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.877,04	2.877,04
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	80.994,00	95.936,00	99.622,85	3.686,85
11	- Personalaufwendungen	52.601,31	52.407,00	53.948,55	1.541,55
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.701,08	147.625,00	151.511,38	3.886,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	63.423,00	52.400,00	56.564,00	4.164,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.817,80	22.351,00	19.334,41	3.016,59-
17	= Ordentliche Aufwendungen	267.543,19	274.783,00	281.358,34	6.575,34
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	186.549,19-	178.847,00-	181.735,49-	2.888,49-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	186.549,19-	178.847,00-	181.735,49-	2.888,49-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	186.549,19-	178.847,00-	181.735,49-	2.888,49-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.478,10	32.000,00	54.583,28	22.583,28
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	246.027,29-	210.847,00-	236.318,77-	25.471,77-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 002 Grundschule Füssenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.438,00	10.400,00	15.438,00	5.038,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	208,80	2.500,00	3.369,73	869,73
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.646,80	12.900,00	18.807,73	5.907,73
11	- Personalaufwendungen	12.105,26	16.860,00	16.536,07	323,93-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.232,66	64.800,00	80.861,17	16.061,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30.722,00	35.050,00	30.941,00	4.109,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.413,21	6.704,00	5.575,54	1.128,46-
17	= Ordentliche Aufwendungen	109.473,13	123.414,00	133.913,78	10.499,78
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	93.826,33-	110.514,00-	115.106,05-	4.592,05-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	93.826,33-	110.514,00-	115.106,05-	4.592,05-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	93.826,33-	110.514,00-	115.106,05-	4.592,05-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.482,76	31.000,00	29.301,60	1.698,40-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	131.309,09-	141.514,00-	144.407,65-	2.893,65-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 003 Grundschule Sinzenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.355,00	7.800,00	8.513,00	713,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.400,00	1.668,38	268,38
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	108.000,00	0,00	210,66	210,66
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	116.355,00	9.200,00	10.392,04	1.192,04
11	- Personalaufwendungen	12.890,07	16.627,00	17.322,01	695,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.595,55	84.300,00	129.355,30	45.055,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.081,00	29.650,00	19.211,00	10.439,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.969,40	13.342,00	9.919,44	3.422,56-
17	= Ordentliche Aufwendungen	109.536,02	143.919,00	175.807,75	31.888,75
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.818,98	134.719,00-	165.415,71-	30.696,71-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	6.818,98	134.719,00-	165.415,71-	30.696,71-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	6.818,98	134.719,00-	165.415,71-	30.696,71-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.834,80	28.000,00	37.767,69	9.767,69
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	22.015,82-	162.719,00-	203.183,40-	40.464,40-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 004 Grundschule Ülpenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.734,00	23.050,00	30.770,00	7.720,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	198,45	201,55-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	28.734,00	23.450,00	30.968,45	7.518,45
11	- Personalaufwendungen	14.883,48	18.845,00	18.092,71	752,29-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.374,06	63.550,00	60.437,58	3.112,42-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	32.845,00	42.300,00	31.126,00	11.174,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.799,03	12.832,00	8.621,08	4.210,92-
17	= Ordentliche Aufwendungen	115.901,57	137.527,00	119.277,37	18.249,63-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	87.167,57-	114.077,00-	88.308,92-	25.768,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	87.167,57-	114.077,00-	88.308,92-	25.768,08
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	87.167,57-	114.077,00-	88.308,92-	25.768,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.123,75	20.000,00	23.962,50	3.962,50
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	123.291,32-	134.077,00-	112.271,42-	21.805,58

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 005 Gemeinschafts-Grundschule Wich terich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.254,00	14.050,00	13.920,00	130,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142,08-	1.700,00	1.757,48	57,48
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	69,96	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.181,88	15.750,00	15.677,48	72,52-
11	- Personalaufwendungen	12.105,20	16.860,00	16.535,14	324,86-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.118,22	70.850,00	77.441,77	6.591,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	31.075,00	25.450,00	30.467,00	5.017,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.172,14	11.242,00	8.448,38	2.793,62-
17	= Ordentliche Aufwendungen	113.470,56	124.402,00	132.892,29	8.490,29
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	98.288,68-	108.652,00-	117.214,81-	8.562,81-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	98.288,68-	108.652,00-	117.214,81-	8.562,81-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	98.288,68-	108.652,00-	117.214,81-	8.562,81-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.149,00	30.000,00	30.746,66	746,66
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	144.437,68-	138.652,00-	147.961,47-	9.309,47-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 212 Hauptschulen
Produktstufe 3: 030 212 001 Gemeinschafts-Hauptschule Zülp ich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.787,26	29.865,00	53.676,28	23.811,28
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.138,77	45.500,00	38.435,90	7.064,10-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.000,00	0,00	0,31	0,31
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	76.926,03	75.365,00	92.112,49	16.747,49
11	- Personalaufwendungen	71.520,45	81.767,00	83.347,58	1.580,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.587,76	308.925,00	349.221,00	40.296,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100.529,87	111.100,00	138.759,80	27.659,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.720,29	34.356,00	31.158,70	3.197,30-
17	= Ordentliche Aufwendungen	428.358,37	536.148,00	602.487,08	66.339,08
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	351.432,34-	460.783,00-	510.374,59-	49.591,59-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	351.432,34-	460.783,00-	510.374,59-	49.591,59-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	351.432,34-	460.783,00-	510.374,59-	49.591,59-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.463,00	72.500,00	83.723,75	11.223,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	407.895,34-	533.283,00-	594.098,34-	60.815,34-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 215 Realschulen
Produktstufe 3: 030 215 001 Karl-von Lutzenberger-Realschule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.212,00	41.900,00	59.145,00	17.245,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408,00	300,00	180,00	120,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	51.621,00	42.200,00	59.325,00	17.125,00
11	- Personalaufwendungen	30.379,72	34.978,00	36.239,52	1.261,52
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.109,82	127.200,00	122.189,73	5.010,27-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	90.244,16	95.900,00	83.447,00	12.453,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.962,11	28.139,00	27.112,64	1.026,36-
17	= Ordentliche Aufwendungen	253.695,81	286.217,00	268.988,89	17.228,11-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	202.074,81-	244.017,00-	209.663,89-	34.353,11
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	202.074,81-	244.017,00-	209.663,89-	34.353,11
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	202.074,81-	244.017,00-	209.663,89-	34.353,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.486,25	20.500,00	61.081,52	40.581,52
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	261.561,06-	264.517,00-	270.745,41-	6.228,41-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 217 Gymnasien
Produktstufe 3: 030 217 001 Franken-Gymnasium Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.985,20	28.550,00	69.389,32	40.839,32
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	252,00	252,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1,13	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	68.986,33	28.550,00	69.641,32	41.091,32
11	- Personalaufwendungen	114.951,72	126.779,00	125.192,36	1.586,64-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.871,67	234.750,00	221.645,53	13.104,47-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	128.736,61	138.150,00	144.434,05	6.284,05
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.450,99	78.704,00	49.339,12	29.364,88-
17	= Ordentliche Aufwendungen	485.010,99	578.383,00	540.611,06	37.771,94-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	416.024,66-	549.833,00-	470.969,74-	78.863,26
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	416.024,66-	549.833,00-	470.969,74-	78.863,26
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	416.024,66-	549.833,00-	470.969,74-	78.863,26
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.717,00	56.000,00	102.748,52	46.748,52
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	462.741,66-	605.833,00-	573.718,26-	32.114,74

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 221 Sonderschulen
Produktstufe 3: 030 221 001 Stephanusschule Bürvenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.194,00	53.669,00	37.212,00	16.457,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.760,98	4.000,00	3.326,63	673,37-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	37.954,98	57.669,00	40.538,63	17.130,37-
11	- Personalaufwendungen	74.634,50	80.232,00	79.649,30	582,70-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.531,69	120.600,00	131.062,04	10.462,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	63.921,61	103.250,00	62.423,00	40.827,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.159,68	15.493,00	11.634,13	3.858,87-
17	= Ordentliche Aufwendungen	259.247,48	319.575,00	284.768,47	34.806,53-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	221.292,50-	261.906,00-	244.229,84-	17.676,16
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	221.292,50-	261.906,00-	244.229,84-	17.676,16
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	221.292,50-	261.906,00-	244.229,84-	17.676,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.400,00	31.500,00	42.663,94	11.163,94
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	261.692,50-	293.406,00-	286.893,78-	6.512,22

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 241 Schülerbeförderung
Produktstufe 3: 030 241 001 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	800,00	800,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.190,26	1.500,00	7.014,97	5.514,97
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.190,26	1.500,00	7.814,97	6.314,97
11	- Personalaufwendungen	4.957,81	13.634,00	13.391,37	242,63-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	840.466,07	920.000,00	912.916,12	7.083,88-
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	252,06	311,00	314,98	3,98
17	= Ordentliche Aufwendungen	845.675,94	933.945,00	926.622,47	7.322,53-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	841.485,68-	932.445,00-	918.807,50-	13.637,50
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	841.485,68-	932.445,00-	918.807,50-	13.637,50
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	841.485,68-	932.445,00-	918.807,50-	13.637,50
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	841.485,68-	932.445,00-	918.807,50-	13.637,50

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 243 Sonstige schulische Aufgaben
Produktstufe 3: 030 243 001 Sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.410,00	10.000,00	9.980,00	20,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.410,00	10.000,00	9.980,00	20,00-
11	- Personalaufwendungen	10.652,68	17.150,00	15.856,32	1.293,68-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.717,89	33.000,00	34.057,33	1.057,33
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	640,55	545,00	829,15	284,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	47.011,12	50.695,00	50.742,80	47,80
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	36.601,12-	40.695,00-	40.762,80-	67,80-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	36.601,12-	40.695,00-	40.762,80-	67,80-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	36.601,12-	40.695,00-	40.762,80-	67,80-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	189,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	36.790,12-	40.695,00-	40.762,80-	67,80-

P r o d u k t b e r e i c h

040

Kultur und Wissenschaft

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 252 Museen, Sammlungen, Ausstellungen
Produktstufe 3: 040 252 001 Museum

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.000,00	180.000,00	212.744,00	32.744,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000,00	29.788,58	4.788,58
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2,08	2,08
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.000,00	205.000,00	242.534,66	37.534,66
11	- Personalaufwendungen	53.728,71	71.922,00	147.341,17	75.419,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.656,41	64.300,00	47.366,38	16.933,62-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	394,00	52.500,00	54.326,00	1.826,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.934,50	175.666,00	213.285,13	37.619,13
17	= Ordentliche Aufwendungen	96.713,62	364.388,00	462.318,68	97.930,68
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	80.713,62-	159.388,00-	219.784,02-	60.396,02-
19	+ Finanzerträge	22.000,00	30.000,00	28.443,46	1.556,54-
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	22.000,00	30.000,00	28.443,46	1.556,54-
22	= Ordentliches Jahresergebnis	58.713,62-	129.388,00-	191.340,56-	61.952,56-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	58.713,62-	129.388,00-	191.340,56-	61.952,56-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.260,75	2.000,00	80.144,28	78.144,28
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	110.974,37-	131.388,00-	271.484,84-	140.096,84-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 263 Musikschulen
Produktstufe 3: 040 263 001 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.588,38	4.052,00	4.234,44	182,44
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	11.360,77	11.500,00	11.258,04	241,96-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75,33	95,00	52,30	42,70-
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.024,48	15.647,00	15.544,78	102,22-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	16.024,48-	15.647,00-	15.544,78-	102,22
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	16.024,48-	15.647,00-	15.544,78-	102,22
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.024,48-	15.647,00-	15.544,78-	102,22
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	16.024,48-	15.647,00-	15.544,78-	102,22

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 271 Volkshochschulen
Produktstufe 3: 040 271 001 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	664,07	663,00	690,40	27,40
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	16,32	26,00	8,83	17,17-
17	= Ordentliche Aufwendungen	680,39	689,00	699,23	10,23
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	680,39-	689,00-	699,23-	10,23-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	680,39-	689,00-	699,23-	10,23-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	680,39-	689,00-	699,23-	10,23-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73,50	0,00	100,00	100,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	753,89-	689,00-	799,23-	110,23-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 272 Büchereien
Produktstufe 3: 040 272 001 Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.288,90	3.500,00	3.152,25	347,75-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46,98	100,00	8,59	91,41-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.335,88	3.600,00	3.160,84	439,16-
11	- Personalaufwendungen	53.274,71	55.105,00	55.156,20	51,20
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.664,62	1.500,00	1.498,24	1,76-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.326,08	5.000,00	4.998,17	1,83-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.229,36	4.553,00	3.199,10	1.353,90-
17	= Ordentliche Aufwendungen	61.494,77	66.158,00	64.851,71	1.306,29-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	58.158,89-	62.558,00-	61.690,87-	867,13
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	58.158,89-	62.558,00-	61.690,87-	867,13
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	58.158,89-	62.558,00-	61.690,87-	867,13
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	58.158,89-	62.558,00-	61.690,87-	867,13

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 281 Heimat- und sonstige Kulturpfl ege
Produktstufe 3: 040 281 001 Heimat- und sonstige Kulturpfl ege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650,85	1.000,00	624,51	375,49-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,89	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	651,74	1.000,00	624,51	375,49-
11	- Personalaufwendungen	4.588,38	4.052,00	4.234,44	182,44
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	2.612,96	2.900,00	2.871,64	28,36-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	639,92	1.095,00	471,58	623,42-
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.841,26	8.047,00	7.577,66	469,34-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	7.189,52-	7.047,00-	6.953,15-	93,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	7.189,52-	7.047,00-	6.953,15-	93,85
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	7.189,52-	7.047,00-	6.953,15-	93,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.844,50	15.000,00	6.601,72	8.398,28-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	22.034,02-	22.047,00-	13.554,87-	8.492,13

P r o d u k t b e r e i c h

050

Soziale Leistungen

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 315 Soziale Einrichtungen
Produktstufe 3: 050 315 001 Soziale Einrichtungen für Wohn ungslose

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.715,00	0,00	1.715,00	1.715,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.693,23	35.000,00	33.393,74	1.606,26-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
10	= Ordentliche Erträge	46.408,23	35.000,00	35.108,74	108,74
=====					
11	- Personalaufwendungen	17.581,97	19.045,00	16.660,60	2.384,40-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.837,22	23.150,00	16.910,88	6.239,12-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.930,00	1.600,00	2.930,00	1.330,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.221,38	35.812,00	30.279,76	5.532,24-
=====					
17	= Ordentliche Aufwendungen	51.570,57	79.607,00	66.781,24	12.825,76-
=====					
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.162,34-	44.607,00-	31.672,50-	12.934,50
=====					
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
22	= Ordentliches Jahresergebnis	5.162,34-	44.607,00-	31.672,50-	12.934,50
=====					
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.162,34-	44.607,00-	31.672,50-	12.934,50
=====					
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	194,50	6.000,00	1.826,77	4.173,23-
=====					
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	5.356,84-	50.607,00-	33.499,27-	17.107,73
=====					

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 315 Soziale Einrichtungen
Produktstufe 3: 050 315 002 Soziale Einrichtungen für Aussiedler

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.800,00	8.000,00	6.000,00	2.000,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.800,00	8.000,00	6.000,00	2.000,00-
11	- Personalaufwendungen	10.100,47	10.987,00	10.506,53	480,47-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.613,14	6.000,00	5.760,13	239,87-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.496,31	65.917,00	59.597,01	6.319,99-
17	= Ordentliche Aufwendungen	88.209,92	83.904,00	75.863,67	8.040,33-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	79.409,92-	75.904,00-	69.863,67-	6.040,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	79.409,92-	75.904,00-	69.863,67-	6.040,33
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	79.409,92-	75.904,00-	69.863,67-	6.040,33
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	79.409,92-	75.904,00-	69.863,67-	6.040,33

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 315 Soziale Einrichtungen
Produktstufe 3: 050 315 003 Soziale Einrichtungen für Asyl bewerber

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.450,00	1.840,00	1.450,00	390,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.653,33	35.000,00	64.426,84	29.426,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
10	= Ordentliche Erträge	54.103,33	36.840,00	65.876,84	29.036,84
=====					
11	- Personalaufwendungen	23.757,39	24.401,00	23.436,38	964,62-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.268,66	44.050,00	37.629,32	6.420,68-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.264,00	8.350,00	5.008,00	3.342,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.293,26	2.159,00	1.974,34	184,66-
=====					
17	= Ordentliche Aufwendungen	63.583,31	78.960,00	68.048,04	10.911,96-
=====					
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.479,98-	42.120,00-	2.171,20-	39.948,80
=====					
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
22	= Ordentliches Jahresergebnis	9.479,98-	42.120,00-	2.171,20-	39.948,80
=====					
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.479,98-	42.120,00-	2.171,20-	39.948,80
=====					
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.392,25	8.000,00	2.710,12	5.289,88-
=====					
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	11.872,23-	50.120,00-	4.881,32-	45.238,68
=====					

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 343 Betreuungsleistungen
Produktstufe 3: 050 343 001 Sozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	30.194,94	30.672,00	29.642,50	1.029,50-
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	1.034,63	1.432,00	899,22	532,78-
17	= Ordentliche Aufwendungen	31.229,57	32.104,00	30.541,72	1.562,28-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	31.229,57-	32.104,00-	30.541,72-	1.562,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	31.229,57-	32.104,00-	30.541,72-	1.562,28
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	31.229,57-	32.104,00-	30.541,72-	1.562,28
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	31.229,57-	32.104,00-	30.541,72-	1.562,28

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 351 Sonstige soziale Leistungen
Produktstufe 3: 050 351 001 Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	42.160,31	61.286,00	75.355,86	14.069,86
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	2.120,26	2.444,00	2.586,32	142,32
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.280,57	63.730,00	77.942,18	14.212,18
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	44.280,57-	63.730,00-	77.942,18-	14.212,18-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	44.280,57-	63.730,00-	77.942,18-	14.212,18-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	44.280,57-	63.730,00-	77.942,18-	14.212,18-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	44.280,57-	63.730,00-	77.942,18-	14.212,18-

P r o d u k t b e r e i c h

060

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 362 Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 362 001 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.166,50	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.666,50	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.292,94	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.437,78	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	909,61	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.640,33	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.973,83-	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	10.973,83-	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	10.973,83-	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	10.973,83-	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktstufe 2: 060 363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
 Produktstufe 3: 060 363 001 Jugendsozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.704,89	60.100,00	62.654,37	2.554,37
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.500,00	19.000,00	2.500,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	47.704,89	76.600,00	81.654,37	5.054,37
11	- Personalaufwendungen	41.391,90	74.817,00	73.059,66	1.757,34-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000,00	33.189,48	8.189,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	117,00	117,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.849,66	7.360,00	7.147,09	212,91-
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.241,56	107.177,00	113.513,23	6.336,23
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.463,33	30.577,00-	31.858,86-	1.281,86-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	3.463,33	30.577,00-	31.858,86-	1.281,86-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.463,33	30.577,00-	31.858,86-	1.281,86-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	3.463,33	30.577,00-	31.858,86-	1.281,86-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produktstufe 3: 060 365 001 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.395,52	42.340,00	72.195,00	29.855,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.408.609,99	1.362.800,00	1.478.001,13	115.201,13
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6,33	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.448.011,84	1.405.140,00	1.550.196,13	145.056,13
11	- Personalaufwendungen	1.458.394,49	1.598.002,00	1.576.567,49	21.434,51-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.917,49	235.350,00	232.061,45	3.288,55-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.942,00	72.770,00	96.193,00	23.423,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.875,24	33.235,00	50.626,19	17.391,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.783.129,22	1.939.357,00	1.955.448,13	16.091,13
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	335.117,38-	534.217,00-	405.252,00-	128.965,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	335.117,38-	534.217,00-	405.252,00-	128.965,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	335.117,38-	534.217,00-	405.252,00-	128.965,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.245,00	72.500,00	93.486,90	20.986,90
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	423.362,38-	606.717,00-	498.738,90-	107.978,10

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produktstufe 3: 060 365 002 Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	120,00	0,00	120,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	47.376,72	76,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	47.376,72	47.420,00	47.376,72	43,28-
11	- Personalaufwendungen	7.676,73	6.463,00	7.892,28	1.429,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.949,98	8.150,00	10.807,41	2.657,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.205,00	13.350,00	17.205,00	3.855,00
15	- Transferaufwendungen	12.417,57	22.000,00	15.459,66	6.540,34-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	152,24	197,00	153,35	43,65-
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.401,52	50.160,00	51.517,70	1.357,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.975,20	2.740,00-	4.140,98-	1.400,98-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	3.975,20	2.740,00-	4.140,98-	1.400,98-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.975,20	2.740,00-	4.140,98-	1.400,98-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.416,25	10.000,00	15.437,50	5.437,50
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	441,05-	12.740,00-	19.578,48-	6.838,48-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 001 SAJUS

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	23.388,80	10.265,00	9.135,41	1.129,59-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.083,97	8.300,00	7.303,79	996,21-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.876,00	10.700,00	12.126,00	1.426,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	939,13	956,00	788,12	167,88-
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.287,90	30.221,00	29.353,32	867,68-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	43.287,90-	30.221,00-	29.353,32-	867,68
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	43.287,90-	30.221,00-	29.353,32-	867,68
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	43.287,90-	30.221,00-	29.353,32-	867,68
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.151,75	1.500,00	1.059,50	440,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	44.439,65-	31.721,00-	30.412,82-	1.308,18

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 002 Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167,00	1.000,00	1.470,00	470,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	167,00	1.000,00	1.470,00	470,00
11	- Personalaufwendungen	13.333,38	20.946,00	18.091,08	2.854,92-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.202,32	9.100,00	5.328,65	3.771,35-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35,00	10.500,00	801,00	9.699,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	750,21	1.067,00	583,87	483,13-
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.320,91	41.613,00	24.804,60	16.808,40-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	22.153,91-	40.613,00-	23.334,60-	17.278,40
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	22.153,91-	40.613,00-	23.334,60-	17.278,40
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	22.153,91-	40.613,00-	23.334,60-	17.278,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.379,00	55.000,00	50.414,94	4.585,06-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	96.532,91-	95.613,00-	73.749,54-	21.863,46

P r o d u k t b e r e i c h

070

Gesundheitsdienste

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 070 Gesundheitsdienste
Produktstufe 2: 070 411 Krankenhäuser
Produktstufe 3: 070 411 001 Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.389,25	249,00	301,86	52,86
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	242.733,23	230.000,00	227.493,37	2.506,63-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,58	14,00	3,44	10,56-
17	= Ordentliche Aufwendungen	244.127,06	230.263,00	227.798,67	2.464,33-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	244.127,06-	230.263,00-	227.798,67-	2.464,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	244.127,06-	230.263,00-	227.798,67-	2.464,33
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	244.127,06-	230.263,00-	227.798,67-	2.464,33
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	244.127,06-	230.263,00-	227.798,67-	2.464,33

P r o d u k t b e r e i c h

080

Sportförderung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 421 Förderung des Sports
Produktstufe 3: 080 421 001 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.727,01	1.759,00	6.180,28	4.421,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.484,00	1.700,00	1.359,00	341,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132,63	149,00	84,72	64,28-
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.343,64	3.608,00	7.624,00	4.016,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.343,64-	3.608,00-	7.624,00-	4.016,00-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	8.343,64-	3.608,00-	7.624,00-	4.016,00-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.343,64-	3.608,00-	7.624,00-	4.016,00-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	8.343,64-	3.608,00-	7.624,00-	4.016,00-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 001 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.715,00	70.100,00	61.045,00	9.055,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.592,20	12.600,00	15.268,81	2.668,81
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3,00	0,00	12.071,41	12.071,41
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	69.310,20	82.700,00	88.385,22	5.685,22
11	- Personalaufwendungen	22.657,50	20.877,00	24.786,36	3.909,36
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.294,88	209.900,00	214.415,00	4.515,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.798,00	184.110,00	163.972,00	20.138,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.722,30	3.271,00	4.158,58	887,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	283.472,68	418.158,00	407.331,94	10.826,06-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	214.162,48-	335.458,00-	318.946,72-	16.511,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	214.162,48-	335.458,00-	318.946,72-	16.511,28
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	214.162,48-	335.458,00-	318.946,72-	16.511,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.308,51	81.500,00	81.603,19	103,19
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	287.470,99-	416.958,00-	400.549,91-	16.408,09

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 002 Wassersportsee

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.330,50	12.000,00	8.947,00	3.053,00-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.630,62	66.800,00	53.835,53	12.964,47-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00	6.000,00	5.790,19	209,81-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	439,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	50.400,12	84.800,00	68.572,72	16.227,28-
11	- Personalaufwendungen	27.823,15	27.608,00	27.354,49	253,51-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.573,25	83.350,00	55.966,68	27.383,32-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.294,00	1.300,00	1.831,00	531,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.598,75	12.063,00	18.528,79	6.465,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	126.289,15	124.321,00	103.680,96	20.640,04-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	75.889,03-	39.521,00-	35.108,24-	4.412,76
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	75.889,03-	39.521,00-	35.108,24-	4.412,76
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	75.889,03-	39.521,00-	35.108,24-	4.412,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.961,00	20.000,00	15.967,53	4.032,47-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	98.850,03-	59.521,00-	51.075,77-	8.445,23

P r o d u k t b e r e i c h

090

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 001 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.840,20	40.000,00	20.889,00	19.111,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.438,00	0,00	3.666,52	3.666,52
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29.278,20	40.000,00	24.555,52	15.444,48-
11	- Personalaufwendungen	110.484,54	93.149,00	116.099,72	22.950,72
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.976,40	26.800,00	24.342,85	2.457,15-
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	108.213,83	74.938,00	47.634,11	27.303,89-
17	= Ordentliche Aufwendungen	245.674,77	194.887,00	188.076,68	6.810,32-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	216.396,57-	154.887,00-	163.521,16-	8.634,16-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	216.396,57-	154.887,00-	163.521,16-	8.634,16-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	216.396,57-	154.887,00-	163.521,16-	8.634,16-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.914,25	0,00	4.216,75	4.216,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	220.310,82-	154.887,00-	167.737,91-	12.850,91-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 002 Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	17.885,84	17.877,00	17.901,04	24,04
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	343,88	442,00	295,47	146,53-
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.229,72	18.319,00	18.196,51	122,49-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	18.229,72-	18.319,00-	18.196,51-	122,49
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	18.229,72-	18.319,00-	18.196,51-	122,49
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	18.229,72-	18.319,00-	18.196,51-	122,49
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	18.229,72-	18.319,00-	18.196,51-	122,49

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 003 Liegenschaftsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	462,00	750,00	462,00	288,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.466,60	4.000,00	5.975,10	1.975,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.485,52	154.000,00	134.535,74	19.464,26-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.593,86	11.800,00	8.784,92	3.015,08-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	342.646,50	12.000,00	56.852,68	44.852,68
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	505.654,48	182.550,00	206.610,44	24.060,44
11	- Personalaufwendungen	143.459,98	88.604,00	89.527,37	923,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.623,67	82.900,00	57.311,27	25.588,73-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.124,00	20.000,00	19.127,00	873,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.083,72	13.475,00	30.239,25	16.764,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	276.291,37	204.979,00	196.204,89	8.774,11-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	229.363,11	22.429,00-	10.405,55	32.834,55
19	+ Finanzerträge	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00
21	= Finanzergebnis	0,00	5.000,00	7.900,00-	12.900,00-
22	= Ordentliches Jahresergebnis	229.363,11	17.429,00-	2.505,55	19.934,55
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	229.363,11	17.429,00-	2.505,55	19.934,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.900,75	70.000,00	24.970,17	45.029,83-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	208.462,36	87.429,00-	22.464,62-	64.964,38

P r o d u k t b e r e i c h

100

Bauen und Wohnen

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 521 Bau- und Grundstücksordnung
Produktstufe 3: 100 521 001 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.771,50	5.000,00	4.881,50	118,50-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.771,50	5.000,00	4.881,50	118,50-
11	- Personalaufwendungen	42.145,93	69.268,00	65.205,51	4.062,49-
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	3.349,21	3.094,00	2.259,49	834,51-
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.495,14	72.362,00	67.465,00	4.897,00-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	40.723,64-	67.362,00-	62.583,50-	4.778,50
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	40.723,64-	67.362,00-	62.583,50-	4.778,50
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	40.723,64-	67.362,00-	62.583,50-	4.778,50
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	40.723,64-	67.362,00-	62.583,50-	4.778,50

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 522 Wohnungsbauförderung
Produktstufe 3: 100 522 001 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	200,00	81,00	119,00-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	105,00	200,00	81,00	119,00-
11	- Personalaufwendungen	17.034,87	12.191,00	12.207,12	16,12
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	323,86	430,00	157,05	272,95-
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.358,73	12.621,00	12.364,17	256,83-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.253,73-	12.421,00-	12.283,17-	137,83
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	17.253,73-	12.421,00-	12.283,17-	137,83
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	17.253,73-	12.421,00-	12.283,17-	137,83
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	17.253,73-	12.421,00-	12.283,17-	137,83

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 523 Denkmalschutz und -pflege
Produktstufe 3: 100 523 001 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.979,40	0,00	1.907,00	1.907,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904,90	1.000,00	7.616,29	6.616,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.884,30	1.000,00	9.523,29	8.523,29
11	- Personalaufwendungen	53.685,80	56.138,00	56.514,07	376,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.444,80	2.000,00	80,32	1.919,68-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.780,00	0,00	3.284,00	3.284,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	9.875,00	9.875,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.317,14	1.196,00	798,28	397,72-
17	= Ordentliche Aufwendungen	71.227,74	59.334,00	70.551,67	11.217,67
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	55.343,44-	58.334,00-	61.028,38-	2.694,38-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	55.343,44-	58.334,00-	61.028,38-	2.694,38-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	55.343,44-	58.334,00-	61.028,38-	2.694,38-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.596,75	1.500,00	390,50	1.109,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	56.940,19-	59.834,00-	61.418,88-	1.584,88-

P r o d u k t b e r e i c h

110

Ver- und Entsorgung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 531 Elektrizitätsversorgung
Produktstufe 3: 110 531 001 Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	674.768,32	620.000,00	671.133,87	51.133,87
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	674.768,32	620.000,00	671.133,87	51.133,87
11	- Personalaufwendungen	1.389,25	990,00	1.248,69	258,69
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	131,60	136,00	217,75	81,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.520,85	1.126,00	1.466,44	340,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	673.247,47	618.874,00	669.667,43	50.793,43
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	673.247,47	618.874,00	669.667,43	50.793,43
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	673.247,47	618.874,00	669.667,43	50.793,43
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	673.247,47	618.874,00	669.667,43	50.793,43

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 532 Gasversorgung
Produktstufe 3: 110 532 001 Gasversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.277,80	30.000,00	27.234,63	2.765,37-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.277,80	30.000,00	27.234,63	2.765,37-
11	- Personalaufwendungen	1.389,25	833,00	1.094,08	261,08
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	13,75	23,00	8,87	14,13-
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.403,00	856,00	1.102,95	246,95
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	23.874,80	29.144,00	26.131,68	3.012,32-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	23.874,80	29.144,00	26.131,68	3.012,32-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	23.874,80	29.144,00	26.131,68	3.012,32-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	23.874,80	29.144,00	26.131,68	3.012,32-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 537 Abfallwirtschaft
Produktstufe 3: 110 537 001 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.643.058,41	1.605.000,00	1.599.638,52	5.361,48-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.175,96	23.000,00	23.297,44	297,44
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.692,00	65.000,00	68.008,95	3.008,95
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.733.926,37	1.693.000,00	1.690.944,91	2.055,09-
11	- Personalaufwendungen	69.176,38	68.917,00	70.768,10	1.851,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.703.102,21	1.569.000,00	1.688.532,43	119.532,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	521,00	1.000,00	0,00	1.000,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.829,48	9.190,00	3.213,80	5.976,20-
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.777.629,07	1.648.107,00	1.762.514,33	114.407,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	43.702,70-	44.893,00	71.569,42-	116.462,42-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	43.702,70-	44.893,00	71.569,42-	116.462,42-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	43.702,70-	44.893,00	71.569,42-	116.462,42-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.039,50	40.000,00	49.788,45	9.788,45
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	96.742,20-	4.893,00	121.357,87-	126.250,87-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 538 Abwasserbeseitigung
Produktstufe 3: 110 538 001 Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.346,00	23.000,00	57.941,00	34.941,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.203.292,91	5.238.500,00	4.945.894,29	292.605,71-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.484,62	5.000,00	119,82	4.880,18-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	775.991,28	0,00	679.866,51	679.866,51
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.020.114,81	5.266.500,00	5.683.821,62	417.321,62
11	- Personalaufwendungen	136.020,86	43.930,00	45.800,95	1.870,95
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.920,70	121.000,00	120.906,60	93,40-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.356.315,53	6.150.000,00	6.115.370,00	34.630,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.256.011,75	75.296,00	444.206,17	368.910,17
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.988.268,84	6.390.226,00	6.726.283,72	336.057,72
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.031.845,97	1.123.726,00-	1.042.462,10-	81.263,90
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	341.887,66	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	341.887,66-	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	4.689.958,31	1.123.726,00-	1.042.462,10-	81.263,90
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.689.958,31	1.123.726,00-	1.042.462,10-	81.263,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.162.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.191,50	5.000,00	2.677,00	2.323,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	5.842.766,81	1.274,00	84.860,90	83.586,90

P r o d u k t b e r e i c h

120

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrflächen und -anlagen, Ö PNV
 Produktstufe 2: 120 541 Gemeindestraßen
 Produktstufe 3: 120 541 002 Straßenbeleuchtung / Verkehrsicherungsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,80	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,80	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	10.499,12	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351.273,19	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.934,75	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	975,26	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	369.682,32	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	369.681,52-	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	369.681,52-	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	369.681,52-	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	369.771,52-	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, Ö PNV
Produktstufe 2: 120 545 Straßenreinigung
Produktstufe 3: 120 545 001 Straßenreinigung / Winterdienst t

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.499,13	132.000,00	130.597,56	1.402,44-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
10	= Ordentliche Erträge	131.499,13	132.000,00	130.597,56	1.402,44-
=====					
11	- Personalaufwendungen	35.621,40	13.476,00	13.553,30	77,30
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.109,60	37.500,00	20.474,84	17.025,16-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.688,00	20.100,00	10.301,00	9.799,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.948,15	2.642,00	41.015,74	38.373,74
=====					
17	= Ordentliche Aufwendungen	80.367,15	73.718,00	85.344,88	11.626,88
=====					
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	51.131,98	58.282,00	45.252,68	13.029,32-
=====					
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
=====					
22	= Ordentliches Jahresergebnis	51.131,98	58.282,00	45.252,68	13.029,32-
=====					
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	51.131,98	58.282,00	45.252,68	13.029,32-
=====					
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	101.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.467,00	115.000,00	161.585,34	46.585,34
=====					
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	24.664,98	8.718,00-	68.332,66-	59.614,66-
=====					

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, Ö PNV
Produktstufe 2: 120 547 ÖPNV
Produktstufe 3: 120 547 001 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb.	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2008		Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.324,00	11.500,00	10.224,00	1.276,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700,00	4.000,00	4.350,00	350,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	14.024,00	15.500,00	14.574,00	926,00-
11	- Personalaufwendungen	25.722,78	10.877,00	11.083,32	206,32
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.952,82	7.350,00	7.859,00	509,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.055,00	17.250,00	17.145,00	105,00-
15	- Transferaufwendungen	4.040,03	6.000,00	5.966,43	33,57-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	207,95	476,00	212,27	263,73-
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.978,58	41.953,00	42.266,02	313,02
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	39.954,58-	26.453,00-	27.692,02-	1.239,02-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	39.954,58-	26.453,00-	27.692,02-	1.239,02-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	39.954,58-	26.453,00-	27.692,02-	1.239,02-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.405,75	3.000,00	2.297,94	702,06-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	41.360,33-	29.453,00-	29.989,96-	536,96-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrflächen und -anlagen, Ö PNV
Produktstufe 2: 120 548 Sonstiger Personen- und Güterverkehr
Produktstufe 3: 120 548 001 Industriebahn

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.591,00	5.530,00	2.759,00	2.771,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.591,00	5.530,00	2.759,00	2.771,00-
11	- Personalaufwendungen	10.329,49	10.658,00	10.213,17	444,83-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.958,68	10.000,00	9.762,50	237,50-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	48.455,00	106.600,00	48.455,00	58.145,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.095,45	3.834,00	1.715,36	2.118,64-
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.838,62	131.092,00	70.146,03	60.945,97-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	63.247,62-	125.562,00-	67.387,03-	58.174,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	63.247,62-	125.562,00-	67.387,03-	58.174,97
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	63.247,62-	125.562,00-	67.387,03-	58.174,97
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	63.247,62-	125.562,00-	67.387,03-	58.174,97

P r o d u k t b e r e i c h

130

Natur- und Landschaftspflege

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 001 Park- und Gartenanlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	16.167,29	22.377,00	71.365,21	48.988,21
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.915,04	122.900,00	107.225,52	15.674,48-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	0,00	100,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.114,32	4.465,00	4.316,99	148,01-
17	= Ordentliche Aufwendungen	91.196,65	149.842,00	182.907,72	33.065,72
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	91.196,65-	149.842,00-	182.907,72-	33.065,72-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	91.196,65-	149.842,00-	182.907,72-	33.065,72-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	91.196,65-	149.842,00-	182.907,72-	33.065,72-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	190.508,75	185.000,00	200.705,96	15.705,96
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	281.705,40-	334.842,00-	383.613,68-	48.771,68-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 002 Sonstige Erholungseinrichtunge n

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	300,00	300,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416,00	1.000,00	603,50	396,50-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	416,00	1.000,00	903,50	96,50-
11	- Personalaufwendungen	7.427,94	8.513,00	8.513,98	0,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.095,76	3.100,00	5.868,24	2.768,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	899,00	899,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	153,32	202,00	118,92	83,08-
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.677,02	11.815,00	15.400,14	3.585,14
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.261,02-	10.815,00-	14.496,64-	3.681,64-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	9.261,02-	10.815,00-	14.496,64-	3.681,64-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	9.261,02-	10.815,00-	14.496,64-	3.681,64-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.726,50	4.000,00	12.498,07	8.498,07
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	10.987,52-	14.815,00-	26.994,71-	12.179,71-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produktstufe 3: 130 552 001 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	14.446,67	11.178,00	11.166,58	11,42-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.366,65	5.900,00	11.212,02	5.312,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	511,00	1.400,00	3.065,00	1.665,00
15	- Transferaufwendungen	398.000,00	398.000,00	391.396,00	6.604,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	804,39	1.828,00	1.017,27	810,73-
17	= Ordentliche Aufwendungen	415.128,71	418.306,00	417.856,87	449,13-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	415.128,71-	418.306,00-	417.856,87-	449,13
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	415.128,71-	418.306,00-	417.856,87-	449,13
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	415.128,71-	418.306,00-	417.856,87-	449,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.695,75	27.000,00	26.138,38	861,62-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	432.824,46-	445.306,00-	443.995,25-	1.310,75

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktstufe 3: 130 553 001 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	299.158,00	334.000,00	328.987,60	5.012,40-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.640,80	2.500,00	580,00	1.920,00-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	58,73	0,00	45,36	45,36
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	307.857,53	336.500,00	329.612,96	6.887,04-
11	- Personalaufwendungen	41.190,50	54.212,00	65.031,20	10.819,20
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.476,18	60.000,00	59.570,71	429,29-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	59.185,00	72.400,00	58.644,00	13.756,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.260,00	3.943,00	4.806,67	863,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	153.111,68	190.555,00	188.052,58	2.502,42-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	154.745,85	145.945,00	141.560,38	4.384,62-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	154.745,85	145.945,00	141.560,38	4.384,62-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	154.745,85	145.945,00	141.560,38	4.384,62-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.596,25	310.000,00	254.878,56	55.121,44-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	10.850,40-	114.055,00-	63.318,18-	50.736,82

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswese n
Produktstufe 3: 130 553 002 Ehrenfriedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.370,91	4.300,00	9.682,19	5.382,19
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.370,91	4.300,00	9.682,19	5.382,19
11	- Personalaufwendungen	7.427,94	6.782,00	6.774,25	7,75-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962,26	1.000,00	6.504,23	5.504,23
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	120,76	194,00	125,56	68,44-
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.510,96	7.976,00	13.404,04	5.428,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.140,05-	3.676,00-	3.721,85-	45,85-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	4.140,05-	3.676,00-	3.721,85-	45,85-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.140,05-	3.676,00-	3.721,85-	45,85-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.306,75	4.000,00	3.901,07	98,93-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	8.446,80-	7.676,00-	7.622,92-	53,08

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 001 Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.164.186,62	4.500,00	1.164.186,62	1.159.686,62
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.646,20	995.000,00	184,00-	995.184,00-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.178.832,82	999.500,00	1.164.002,62	164.502,62
11	- Personalaufwendungen	20.891,50	12.596,00	12.588,83	7,17-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.812,78	17.600,00	17.136,55	463,45-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.183.662,00	1.000.000,00	1.183.728,00	183.728,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.107,04	439,00	5.259,97	4.820,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.223.473,32	1.030.635,00	1.218.713,35	188.078,35
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	44.640,50-	31.135,00-	54.710,73-	23.575,73-
19	+ Finanzerträge	16.467,62	11.350,00	12.836,01	1.486,01
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	16.467,62	11.350,00	12.836,01	1.486,01
22	= Ordentliches Jahresergebnis	28.172,88-	19.785,00-	41.874,72-	22.089,72-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	28.172,88-	19.785,00-	41.874,72-	22.089,72-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.322,76	120.000,00	67.693,66	52.306,34-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	157.495,64-	139.785,00-	109.568,38-	30.216,62

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 002 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	7.120,10	3.620,10
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	717,00	717,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	3.500,00	7.837,10	4.337,10
11	- Personalaufwendungen	12.473,20	15.377,00	15.349,01	27,99-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.106,94	19.500,00	13.623,50	5.876,50-
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	2.674,18	1.930,00	1.904,18	25,82-
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.254,32	36.807,00	30.876,69	5.930,31-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	46.254,32-	33.307,00-	23.039,59-	10.267,41
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	46.254,32-	33.307,00-	23.039,59-	10.267,41
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	46.254,32-	33.307,00-	23.039,59-	10.267,41
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.598,50	3.000,00	450,50	2.549,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	48.852,82-	36.307,00-	23.490,09-	12.816,91

P r o d u k t b e r e i c h

150

Wirtschaft und Tourismus

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 571 Wirtschaftsförderung
Produktstufe 3: 150 571 001 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	849,60	1.800,00	849,60	950,40-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	849,60	1.800,00	849,60	950,40-
11	- Personalaufwendungen	39.225,20	49.807,00	57.204,78	7.397,78
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	1.305,31	26.514,00	27.839,10	1.325,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	40.530,51	76.321,00	85.043,88	8.722,88
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	39.680,91-	74.521,00-	84.194,28-	9.673,28-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	39.680,91-	74.521,00-	84.194,28-	9.673,28-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	39.680,91-	74.521,00-	84.194,28-	9.673,28-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	618,00	4.000,00	15.981,01	11.981,01
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	40.298,91-	78.521,00-	100.175,29-	21.654,29-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 573 Allgemeine Einrichtungen und U nternehmen
Produktstufe 3: 150 573 001 Soziokulturelle Begegnungsstät te Martinskirche

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.757,00	19.890,00	18.757,00	1.133,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.573,05	10.000,00	9.593,55	406,45-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29.330,05	29.890,00	28.350,55	1.539,45-
11	- Personalaufwendungen	9.551,96	10.147,00	10.485,39	338,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.478,08	22.500,00	25.448,60	2.948,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.494,00	28.230,00	23.493,00	4.737,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	750,80	1.075,00	689,70	385,30-
17	= Ordentliche Aufwendungen	55.274,84	61.952,00	60.116,69	1.835,31-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	25.944,79-	32.062,00-	31.766,14-	295,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	25.944,79-	32.062,00-	31.766,14-	295,86
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	25.944,79-	32.062,00-	31.766,14-	295,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.144,50	2.000,00	2.497,75	497,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	28.089,29-	34.062,00-	34.263,89-	201,89-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 573 Allgemeine Einrichtungen und U nternehmen
Produktstufe 3: 150 573 002 Stadthalle

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.146,15	11.000,00	11.749,26	749,26
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.146,15	11.000,00	11.749,26	749,26
11	- Personalaufwendungen	3.806,88	4.060,00	4.123,56	63,56
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.599,81	20.600,00	41.160,59	20.560,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.231,00	14.860,00	18.230,00	3.370,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.000,00	10.888,60	8.888,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68,78	50.090,00	26.714,85	23.375,15-
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.706,47	91.610,00	101.117,60	9.507,60
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	19.560,32-	80.610,00-	89.368,34-	8.758,34-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	19.560,32-	80.610,00-	89.368,34-	8.758,34-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	19.560,32-	80.610,00-	89.368,34-	8.758,34-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	582,50	10.000,00	4.502,25	5.497,75-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	20.142,82-	90.610,00-	93.870,59-	3.260,59-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 573 Allgemeine Einrichtungen und U nternehmen
Produktstufe 3: 150 573 003 Dorfgemeinschaftshäuser

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.173,39	12.000,00	10.984,18	1.015,82-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.173,39	12.000,00	10.984,18	1.015,82-
11	- Personalaufwendungen	3.139,20	4.330,00	3.625,62	704,38-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.323,10	13.100,00	15.598,00	2.498,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.540,00	14.600,00	15.539,00	939,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	57,32	71,00	44,55	26,45-
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.059,62	32.101,00	34.807,17	2.706,17
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.886,23-	20.101,00-	23.822,99-	3.721,99-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	21.886,23-	20.101,00-	23.822,99-	3.721,99-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.886,23-	20.101,00-	23.822,99-	3.721,99-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.276,00	500,00	2.707,26	2.207,26
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	23.162,23-	20.601,00-	26.530,25-	5.929,25-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 001 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	47.844,58	52.214,00	53.221,73	1.007,73
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.748,36	23.579,00	9.439,42	14.139,58-
17	= Ordentliche Aufwendungen	52.592,94	75.793,00	62.661,15	13.131,85-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	52.592,94-	75.793,00-	62.661,15-	13.131,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	52.592,94-	75.793,00-	62.661,15-	13.131,85
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	52.592,94-	75.793,00-	62.661,15-	13.131,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	739,00	239,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	52.592,94-	76.293,00-	63.400,15-	12.892,85

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 002 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	32.568,52	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	3.620,65	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	36.189,17	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	36.189,17-	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	36.189,17-	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	36.189,17-	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.074,50	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	38.263,67-	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

160

Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produktstufe 3: 160 611 001 Steuern

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	16.234.734,30	16.935.000,00	18.792.791,56	1.857.791,56
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.234.734,30	16.935.000,00	18.792.791,56	1.857.791,56
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	1.426.365,00	1.040.000,00	1.173.980,00	133.980,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.426.365,00	1.040.000,00	1.173.980,00	133.980,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	14.808.369,30	15.895.000,00	17.618.811,56	1.723.811,56
19	+ Finanzerträge	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00-
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.477,75	30.000,00	7.597,00	22.403,00-
21	= Finanzergebnis	17.477,75-	20.000,00	7.597,00-	27.597,00-
22	= Ordentliches Jahresergebnis	14.790.891,55	15.915.000,00	17.611.214,56	1.696.214,56
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	14.790.891,55	15.915.000,00	17.611.214,56	1.696.214,56
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	14.790.891,55	15.915.000,00	17.611.214,56	1.696.214,56

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
 Produktstufe 3: 160 611 002 Allgemeine Zuweisungen und all gemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.903.633,00	5.716.000,00	4.894.006,00	821.994,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.903.633,00	5.716.000,00	4.894.006,00	821.994,00-
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	9.103.515,44	9.420.800,00	9.419.041,23	1.758,77-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.103.515,44	9.420.800,00	9.419.041,23	1.758,77-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.199.882,44-	3.704.800,00-	4.525.035,23-	820.235,23-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	4.199.882,44-	3.704.800,00-	4.525.035,23-	820.235,23-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	4.199.882,44-	3.704.800,00-	4.525.035,23-	820.235,23-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	4.199.882,44-	3.704.800,00-	4.525.035,23-	820.235,23-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 3: 160 612 001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306,78	400,00	306,78	93,22-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	306,78	400,00	306,78	93,22-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	306,78	400,00	306,78	93,22-
19	+ Finanzerträge	227.298,35	408.800,00	469.264,73	60.464,73
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.067.211,51	891.500,00	838.773,27	52.726,73-
21	= Finanzergebnis	839.913,16-	482.700,00-	369.508,54-	113.191,46
22	= Ordentliches Jahresergebnis	839.606,38-	482.300,00-	369.201,76-	113.098,24
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	839.606,38-	482.300,00-	369.201,76-	113.098,24
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	839.606,38-	482.300,00-	369.201,76-	113.098,24

P r o d u k t b e r e i c h

170

Stiftungen

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 170 Stiftungen
Produktstufe 2: 170 711 Stiftungen
Produktstufe 3: 170 711 001 Stiftung Kloock

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieben. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.121,61	13.200,00	13.121,61	78,39-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.121,61	13.200,00	13.121,61	78,39-
11	- Personalaufwendungen	1.906,47	786,00	835,29	49,29
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.328,56	1.500,00	1.328,56	171,44-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.880,00	11.700,00	12.450,00	750,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18,39	39,00	15,43	23,57-
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.133,42	14.025,00	14.629,28	604,28
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.011,81-	825,00-	1.507,67-	682,67-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	1.011,81-	825,00-	1.507,67-	682,67-
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.011,81-	825,00-	1.507,67-	682,67-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	1.011,81-	825,00-	1.507,67-	682,67-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 170 Stiftungen
Produktstufe 2: 170 711 Stiftungen
Produktstufe 3: 170 711 002 Stiftung Königsfeld / Felder

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieben. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.648,06	519,00	568,55	49,55
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	340,00	500,00	400,00	100,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,49	27,00	9,43	17,57-
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.999,55	1.046,00	977,98	68,02-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.999,55-	1.046,00-	977,98-	68,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	1.999,55-	1.046,00-	977,98-	68,02
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.999,55-	1.046,00-	977,98-	68,02
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	1.999,55-	1.046,00-	977,98-	68,02

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 170 Stiftungen
Produktstufe 2: 170 711 Stiftungen
Produktstufe 3: 170 711 003 Stiftung Peter Hett

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.000,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	50.000,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.648,59	519,00	568,87	49,87
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	3.000,00	750,00	2.250,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,49	27,00	9,43	17,57-
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.660,08	3.546,00	1.328,30	2.217,70-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	48.339,92	3.546,00-	1.328,30-	2.217,70
19	+ Finanzerträge	324,65	2.000,00	2.134,55	134,55
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	324,65	2.000,00	2.134,55	134,55
22	= Ordentliches Jahresergebnis	48.664,57	1.546,00-	806,25	2.352,25
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 vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	48.664,57	1.546,00-	806,25	2.352,25
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	48.664,57	1.546,00-	806,25	2.352,25

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Teilrechnungen



Teil - Finanzrechnung

P r o d u k t b e r e i c h

010

Innere Verwaltung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 001 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	858,31	1.300,00	0,00	1.300,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	858,31	1.300,00	0,00	1.300,00-
10	Personalauszahlungen	75.238,05	82.868,00	77.246,42	5.621,58-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	197.342,43	207.462,00	174.141,73	33.320,27-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	272.580,48	290.330,00	251.388,15	38.941,85-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.722,17-	289.030,00-	251.388,15-	37.641,85
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 002 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	236.882,16	181.853,00	172.972,51	8.880,49-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	9.819,51	10.459,00	10.596,01	137,01
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	246.701,67	192.312,00	183.568,52	8.743,48-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.701,67-	192.312,00-	183.568,52-	8.743,48
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 003 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	100,00-
10	Personalauszahlungen	59.317,21	57.211,00	49.733,83	7.477,17-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	12.186,29	29.868,00	32.660,91	2.792,91
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.503,50	87.079,00	82.394,74	4.684,26-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.503,50-	86.979,00-	82.394,74-	4.584,26
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
 Produktstufe 3: 010 111 004 Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	10.674,95	10.486,00	8.585,83	1.900,17-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.741,31	2.500,00	2.342,44	157,56-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	277,67	378,00	499,23	121,23
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.693,93	13.364,00	11.427,50	1.936,50-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.693,93-	13.364,00-	11.427,50-	1.936,50
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 001 Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.991,39	2.500,00	1.520,60	979,40-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.991,39	2.500,00	1.520,60	979,40-
10	Personalauszahlungen	111.531,34	168.666,00	167.966,52	699,48-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	149.016,87	268.956,00	143.482,33	125.473,67-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	41.929,37	43.280,00	40.717,82	2.562,18-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	302.477,58	480.902,00	352.166,67	128.735,33-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.486,19-	478.402,00-	350.646,07-	127.755,93
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	681,98	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	681,98	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	74.035,45	6.528,00	3.434,97	3.093,03-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.412,26	12.000,00	8.819,46	3.180,54-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	80.447,71	18.528,00	12.254,43	6.273,57-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	79.765,73-	18.528,00-	12.254,43-	6.273,57

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 002 IT-Management

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	300,00	300,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	300,00	300,00
10	Personalauszahlungen	112.790,96	106.708,00	105.170,77	1.537,23-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.915,92	75.000,00	76.163,90	1.163,90
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	284.489,91	280.000,00	324.384,33	44.384,33
15	Sonstige Auszahlungen	6.760,66	4.325,00	3.765,51	559,49-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	449.957,45	466.033,00	509.484,51	43.451,51
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	449.957,45-	466.033,00-	509.184,51-	43.151,51-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	75,26	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	75,26	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
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	19.980,34	6.000,00	33.637,24	27.637,24
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	19.980,34	6.000,00	33.637,24	27.637,24
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	19.905,08-	6.000,00-	33.637,24-	27.637,24-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 003 Versicherungs- / Rechtsangeleg enheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.318,69	150.100,00	77.729,30	72.370,70-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	103.318,69	150.100,00	77.729,30	72.370,70-
10	Personalauszahlungen	28.680,17	47.878,00	46.207,71	1.670,29-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	107.691,33	111.187,00	98.177,21	13.009,79-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.371,50	159.065,00	144.384,92	14.680,08-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.052,81-	8.965,00-	66.655,62-	57.690,62-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	13.280,65	50.000,00	7.070,11	42.929,89-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	13.280,65	50.000,00	7.070,11	42.929,89-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	13.280,65-	50.000,00-	7.070,11-	42.929,89

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
 Produktstufe 3: 010 113 001 Personalsteuerung, -entwicklung u. -betreuung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	321.309,20	346.024,00	344.010,24	2.013,76-
11	Versorgungsauszahlungen	434.466,77	500.000,00	452.754,12	47.245,88-
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	15.657,72	43.753,00	28.824,15	14.928,85-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	771.433,69	889.777,00	825.588,51	64.188,49-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	771.433,69-	889.777,00-	825.588,51-	64.188,49
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 002 Verwaltungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	21.032,26	15.299,00	15.028,49	270,51-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	768,01	1.716,00	581,21	1.134,79-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.800,27	17.015,00	15.609,70	1.405,30-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.800,27-	17.015,00-	15.609,70-	1.405,30
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 003 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	11.772,50	9.352,00	8.995,56	356,44-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.455,79	2.351,00	2.467,52	116,52
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.228,29	11.703,00	11.463,08	239,92-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.228,29-	11.703,00-	11.463,08-	239,92
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 001 Geschäftsbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	789,97	670,00	648,07	21,93-
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	789,97	670,00	648,07	21,93-
10	Personalauszahlungen	133.818,63	182.426,00	177.118,49	5.307,51-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	4.791,02	4.968,00	6.700,46	1.732,46
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	138.609,65	187.394,00	183.818,95	3.575,05-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.819,68-	186.724,00-	183.170,88-	3.553,12
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	3.067,76	2.680,00	3.067,76	387,76
23	Summe investive Einzahlungen	3.067,76	2.680,00	3.067,76	387,76
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.067,76	2.680,00	3.067,76	387,76

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 002 Controlling

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	31.781,47	22.238,00	21.246,09	991,91-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	573,14	792,00	550,51	241,49-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.354,61	23.030,00	21.796,60	1.233,40-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.354,61-	23.030,00-	21.796,60-	1.233,40
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 003 Finanzbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	97.374,96	100.000,00	104.602,63	4.602,63
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.374,96	100.000,00	104.602,63	4.602,63
10	Personal auszahlungen	181.072,71	226.048,00	223.320,82	2.727,18-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	21.794,40	28.411,00	18.889,90	9.521,10-
16	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	202.867,11	254.459,00	242.210,72	12.248,28-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.492,15-	154.459,00-	137.608,09-	16.850,91
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 004 Steuerverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	43.529,32	56.002,00	52.387,65	3.614,35-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	5.398,63	5.508,00	2.534,99	2.973,01-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.927,95	61.510,00	54.922,64	6.587,36-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.927,95-	61.510,00-	54.922,64-	6.587,36
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 005 Prüfungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	500,00-
10	Personalauszahlungen	14.809,53	14.562,00	11.669,85	2.892,15-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.749,57	50.000,00	31.258,38	18.741,62-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	414,96	617,00	306,29	310,71-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	107.974,06	65.179,00	43.234,52	21.944,48-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.974,06-	64.679,00-	43.234,52-	21.444,48
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 115 Gebäudemanagement
Produktstufe 3: 010 115 001 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.180,00	2.500,00	955,72	1.544,28-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.180,00	2.500,00	955,72	1.544,28-
10	Personalauszahlungen	295.148,13	347.547,00	323.820,36	23.726,64-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.708,99	10.000,00	11.797,55	1.797,55
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	9.415,65	11.505,00	10.907,78	597,22-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	335.272,77	369.052,00	346.525,69	22.526,31-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.092,77-	366.552,00-	345.569,97-	20.982,03
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 116 Baubetriebshof
Produktstufe 3: 010 116 001 Baubetriebshof

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.999,71	500,00	0,00	500,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.999,71	500,00	0,00	500,00-
10	Personalauszahlungen	1.320.781,77	1.339.662,00	1.307.692,99	31.969,01-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.742,62	218.950,00	200.058,25	18.891,75-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	139.933,34	140.348,00	132.017,72	8.330,28-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.622.457,73	1.698.960,00	1.639.768,96	59.191,04-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.617.458,02-	1.698.460,00-	1.639.768,96-	58.691,04
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	4.500,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	4.500,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	68.801,20	77.500,00	71.880,50	5.619,50-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	68.801,20	77.500,00	71.880,50	5.619,50-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	64.301,20-	77.500,00-	71.880,50-	5.619,50

P r o d u k t b e r e i c h

020

Sicherheit und Ordnung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 001 Statistiken

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	4.308,31	3.670,00	4.042,76	372,76
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	142,26	1.876,00	144,34	1.731,66-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.450,57	5.546,00	4.187,10	1.358,90-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.450,57-	5.546,00-	4.187,10-	1.358,90
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 002 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	1.431,43	2.587,00	3.922,20	1.335,20
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	58,77	1.065,00	698,34	366,66-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.490,20	3.652,00	4.620,54	968,54
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.490,20-	3.652,00-	4.620,54-	968,54-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 001 Öffentliche Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.353,85	9.600,00	9.880,32	280,32
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.180,92	10.000,00	12.892,13	2.892,13
7	Sonstige Einzahlungen	95.643,79	125.100,00	63.687,99	61.412,01-
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.178,56	144.700,00	86.460,44	58.239,56-
10	=====				
	Personalauszahlungen	185.641,32	196.718,00	180.431,05	16.286,95-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.459,74	39.000,00	44.307,93	5.307,93
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	7.644,06	9.209,00	6.972,11	2.236,89-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	223.745,12	244.927,00	231.711,09	13.215,91-
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.566,56-	100.227,00-	145.250,65-	45.023,65-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
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	586,20	300,00	213,30	86,70-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	586,20	300,00	213,30	86,70-
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	586,20-	300,00-	213,30-	86,70

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 002 Märkte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.373,50	7.800,00	5.496,00	2.304,00-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.377,26	1.000,00	820,70	179,30-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.750,76	8.800,00	6.316,70	2.483,30-
10	Personal auszahlungen	15.628,64	12.657,00	10.712,38	1.944,62-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.327,19	4.500,00	7.425,62	2.925,62
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	299,11	1.016,00	582,62	433,38-
16	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.254,94	18.173,00	18.720,62	547,62
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.504,18-	9.373,00-	12.403,92-	3.030,92-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 003 Melde- und Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.031,18	77.000,00	91.006,73	14.006,73
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	207,20	92,80-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.031,18	77.300,00	91.213,93	13.913,93
10	Personalauszahlungen	99.677,86	130.773,00	127.218,57	3.554,43-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.745,26	30.000,00	36.705,63	6.705,63
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	6.422,26	14.023,00	12.647,30	1.375,70-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	144.845,38	174.796,00	176.571,50	1.775,50
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.814,20-	97.496,00-	85.357,57-	12.138,43
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 004 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.986,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	376,15	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.362,15	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	34.060,62	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	252,02	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	5.341,56	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.654,20	0,00	0,00	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.292,05-	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 005 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.112,19	10.000,00	12.493,74	2.493,74
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.112,19	10.000,00	12.493,74	2.493,74
10	=====				
10	Personalauszahlungen	19.832,68	17.123,00	15.073,39	2.049,61-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	523,20	596,00	625,97	29,97
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.355,88	17.719,00	15.699,36	2.019,64-
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.243,69-	7.719,00-	3.205,62-	4.513,38
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 126 Brandschutz
Produktstufe 3: 020 126 001 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.819,34	30.000,00	7.026,97	22.973,03-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.443,92	5.200,00	1.870,94-	7.070,94-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.263,26	35.200,00	5.156,03	30.043,97-
10	Personalauszahlungen	109.380,34	120.664,00	117.531,09	3.132,91-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.123,41	111.450,00	108.040,62	3.409,38-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	3.499,34	3.500,00	1.097,90	2.402,10-
15	Sonstige Auszahlungen	100.215,25	105.424,00	78.110,68	27.313,32-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	321.218,34	341.038,00	304.780,29	36.257,71-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	286.955,08-	305.838,00-	299.624,26-	6.213,74
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	3.500,00	3.000,00	3.500,00	500,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	3.500,00	3.000,00	3.500,00	500,00
	Investive Auszahlungen	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	8.226,80	4.500,00	3.103,53	1.396,47-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	266.400,59	105.700,00	102.491,05	3.208,95-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	274.627,39	110.200,00	105.594,58	4.605,42-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	271.127,39-	107.200,00-	102.094,58-	5.105,42

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 128 Abwehr von Großschadensereigni ssen, Katastrophenschutz
Produktstufe 3: 020 128 001 Abwehr von Großschadensereigni ssen, Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	438,26	300,00	442,88	142,88
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	438,26	300,00	442,88	142,88
10	=====				
10	Personalauszahlungen	10.470,47	10.607,00	9.922,42	684,58-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.138,46	500,00	0,00	500,00-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	273,33	286,00	196,50	89,50-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.882,26	11.393,00	10.118,92	1.274,08-
17	=====				
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.444,00-	11.093,00-	9.676,04-	1.416,96
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

030

Schulträgeraufgaben

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 001 Chlodwig-Schule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.916,00	51.136,00	45.841,00	5.295,00-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.652,66	20.500,00	25.321,00	4.821,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	164,64	235,36-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.568,66	72.036,00	71.326,64	709,36-
10	Personalauszahlungen	55.126,31	50.674,00	51.116,64	442,64
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	212.406,25	187.625,00	174.763,12	12.861,88-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	17.702,47	22.351,00	19.361,77	2.989,23-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	285.235,03	260.650,00	245.241,53	15.408,47-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.666,37-	188.614,00-	173.914,89-	14.699,11
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	230.000,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	230.000,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	227.854,38	7.253,00	28.969,86	21.716,86
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.038,31	15.000,00	4.939,65	10.060,35-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	229.892,69	22.253,00	33.909,51	11.656,51
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	107,31	22.253,00-	33.909,51-	11.656,51-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 002 Grundschule Füssenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	208,80	2.500,00	3.576,00	1.076,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.208,80	6.500,00	7.576,00	1.076,00
10	Personalauszahlungen	14.630,26	15.127,00	14.525,04	601,96-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.987,40	76.800,00	86.826,93	10.026,93
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	5.397,54	6.704,00	5.567,89	1.136,11-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	77.015,20	98.631,00	106.919,86	8.288,86
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.806,40-	92.131,00-	99.343,86-	7.212,86-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.205,70	1.150,00	1.224,39	74,39
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	4.205,70	29.150,00	1.224,39	27.925,61-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.205,70-	22.150,00-	1.224,39-	20.925,61

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 003 Grundschule Sinzenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92,16	1.400,00	1.907,66	507,66
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.092,16	5.400,00	5.907,66	507,66
10	Personalauszahlungen	15.415,07	14.894,00	15.326,10	432,10
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.922,10	144.300,00	166.154,17	21.854,17
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	8.936,18	13.342,00	9.926,39	3.415,61-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	96.273,35	172.536,00	191.406,66	18.870,66
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.181,19-	167.136,00-	185.499,00-	18.363,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	672,19	4.500,00	2.484,83	2.015,17-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	672,19	34.500,00	2.484,83	32.015,17-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	672,19-	34.500,00-	2.484,83-	32.015,17

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 004 Grundschule Ülpenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.034,00	14.550,00	13.000,00	1.550,00-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126,00	400,00	198,45	201,55-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.160,00	14.950,00	13.198,45	1.751,55-
10	Personalauszahlungen	17.408,48	17.112,00	16.024,09	1.087,91-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.916,86	63.550,00	60.926,23	2.623,77-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
15	Sonstige Auszahlungen	8.768,68	12.832,00	8.548,36	4.283,64-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.094,02	93.494,00	86.498,68	6.995,32-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.934,02-	78.544,00-	73.300,23-	5.243,77
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	1.600,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	1.600,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
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	5.387,97	2.000,00	0,00	2.000,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	5.387,97	2.000,00	0,00	2.000,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.787,97-	2.000,00-	0,00	2.000,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 005 Gemeinschafts-Grundschule Wich terich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.700,00	1.835,81	135,81
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.000,00	14.700,00	14.835,81	135,81
10	Personalauszahlungen	14.630,20	15.127,00	14.524,17	602,83-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.693,09	76.932,00	84.858,44	7.926,44
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	8.137,59	11.242,00	8.424,50	2.817,50-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.460,88	103.301,00	107.807,11	4.506,11
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.460,88-	88.601,00-	92.971,30-	4.370,30-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.063,49	4.000,00	2.317,54	1.682,46-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	2.063,49	54.000,00	2.317,54	51.682,46-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	2.063,49-	54.000,00-	2.317,54-	51.682,46

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 212 Hauptschulen
Produktstufe 3: 030 212 001 Gemeinschafts-Hauptschule Zülp ich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.696,26	29.625,00	26.283,28	3.341,72-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.440,00	45.500,00	43.257,27	2.242,73-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.136,26	75.125,00	69.540,55	5.584,45-
10	Personal auszahlungen	74.045,45	80.034,00	81.418,34	1.384,34
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	256.925,47	616.311,00	476.179,34	140.131,66-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	30.325,07	34.356,00	30.430,49	3.925,51-
16	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	361.295,99	730.701,00	588.028,17	142.672,83-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.159,73-	655.576,00-	518.487,62-	137.088,38
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	1.045.000,00	507.500,00	537.500,00-
19	Einzahlung 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	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe investive Einzahlungen	0,00	1.045.000,00	507.500,00	537.500,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.355,00	1.810.645,00	589.449,12	1.221.195,88-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.970,28	18.200,00	15.900,56	2.299,44-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====	=====	=====	=====	=====
	Summe investive Auszahlungen	12.325,28	1.828.845,00	605.349,68	1.223.495,32-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.325,28-	783.845,00-	97.849,68-	685.995,32

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 215 Realschulen
Produktstufe 3: 030 215 001 Karl-von Lutzenberger-Realschule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408,00	300,00	180,00	120,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	408,00	300,00	180,00	120,00-
10	Personalauszahlungen	32.904,72	33.245,00	33.988,16	743,16
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	120.517,00	127.200,00	116.505,87	10.694,13-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	22.881,19	28.139,00	27.166,40	972,60-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	176.302,91	188.584,00	177.660,43	10.923,57-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.894,91-	188.284,00-	177.480,43-	10.803,57
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	830,89	77.300,00	5.691,44	71.608,56-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.339,51	20.600,00	3.979,62	16.620,38-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	12.170,40	97.900,00	9.671,06	88.228,94-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.170,40-	97.900,00-	9.671,06-	88.228,94

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 217 Gymnasien
Produktstufe 3: 030 217 001 Franken-Gymnasium Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182,20	150,00	491,32	341,32
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	252,00	252,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	182,20	150,00	743,32	593,32
10	Personalauszahlungen	117.476,72	125.046,00	121.788,37	3.257,63-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	303.598,08	505.289,00	245.540,45	259.748,55-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	46.272,56	78.704,00	49.230,84	29.473,16-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	467.347,36	709.039,00	416.559,66	292.479,34-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	467.165,16-	708.889,00-	415.816,34-	293.072,66
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	59.000,00	47.178,65	11.821,35-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.011,41	61.800,00	17.668,94	44.131,06-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	14.011,41	120.800,00	64.847,59	55.952,41-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.011,41-	120.800,00-	64.847,59-	55.952,41

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 221 Sonderschulen
Produktstufe 3: 030 221 001 Stephanusschule Bürvenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.482,00	10.819,00	13.124,00	2.305,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.760,98	4.000,00	3.326,63	673,37-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.242,98	14.819,00	16.450,63	1.631,63
10	Personalauszahlungen	77.159,50	78.499,00	76.758,71	1.740,29-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.290,80	182.600,00	132.487,82	50.112,18-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	10.100,45	15.493,00	11.499,19	3.993,81-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	183.550,75	276.592,00	220.745,72	55.846,28-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.307,77-	261.773,00-	204.295,09-	57.477,91
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	480.000,00	905.000,00	210.000,00	695.000,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	480.000,00	905.000,00	210.000,00	695.000,00-
	Investive Auszahlungen	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	215.307,08	1.276.000,00	834.076,15	441.923,85-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.727,57	12.500,00	3.316,91	9.183,09-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	217.034,65	1.288.500,00	837.393,06	451.106,94-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	262.965,35	383.500,00-	627.393,06-	243.893,06-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 241 Schülerbeförderung
Produktstufe 3: 030 241 001 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	800,00	800,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.234,76	1.500,00	7.109,97	5.609,97
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.234,76	1.500,00	7.909,97	6.409,97
10	Personalauszahlungen	10.009,81	9.947,00	9.426,99	520,01-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	832.631,87	920.000,00	883.280,00	36.720,00-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	245,58	311,00	259,67	51,33-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	842.887,26	930.258,00	892.966,66	37.291,34-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	838.652,50-	928.758,00-	885.056,69-	43.701,31
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 243 Sonstige schulische Aufgaben
Produktstufe 3: 030 243 001 Sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.410,00	10.000,00	9.980,00	20,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.410,00	10.000,00	9.980,00	20,00-
10	Personalauszahlungen	7.991,68	15.749,00	13.639,95	2.109,05-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.687,89	33.000,00	37.892,33	4.892,33
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	626,22	545,00	749,05	204,05
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.305,79	49.294,00	52.281,33	2.987,33
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.895,79-	39.294,00-	42.301,33-	3.007,33-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

040

Kultur und Wissenschaft

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 252 Museen, Sammlungen, Ausstellungen
Produktstufe 3: 040 252 001 Museum

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	147.000,00	162.200,00	15.200,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.000,00	28.875,69	3.875,69
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.000,00	30.000,00	28.443,46	1.556,54-
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.000,00	202.000,00	219.519,15	17.519,15
10	Personalauszahlungen	53.396,71	71.607,00	148.819,28	77.212,28
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.374,02	64.300,00	41.504,31	22.795,69-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	29.706,50	175.666,00	216.626,83	40.960,83
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	96.477,23	311.573,00	406.950,42	95.377,42
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.477,23-	109.573,00-	187.431,27-	77.858,27-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	213.131,25	1.744.189,00	815.346,37	928.842,63-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	213.131,25	1.744.189,00	815.346,37	928.842,63-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	688.588,56	1.673.263,00	1.488.366,93	184.896,07-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	89,24	410,76-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	688.588,56	1.673.763,00	1.488.456,17	185.306,83-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	475.457,31-	70.426,00	673.109,80-	743.535,80-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 263 Musikschulen
Produktstufe 3: 040 263 001 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	3.175,38	3.006,00	2.747,96	258,04-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	11.360,77	11.500,00	11.258,04	241,96-
15	Sonstige Auszahlungen	67,93	95,00	52,30	42,70-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.604,08	14.601,00	14.058,30	542,70-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.604,08-	14.601,00-	14.058,30-	542,70
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 271 Volkshochschulen
Produktstufe 3: 040 271 001 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	498,07	506,00	461,31	44,69-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	15,85	26,00	8,83	17,17-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	513,92	532,00	470,14	61,86-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	513,92-	532,00-	470,14-	61,86
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 272 Büchereien
Produktstufe 3: 040 272 001 Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.183,90	3.500,00	3.361,25	138,75-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,95	100,00	28,62	71,38-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.210,85	3.600,00	3.389,87	210,13-
10	Personalauszahlungen	51.529,71	53.745,00	52.559,56	1.185,44-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.664,62	1.500,00	1.498,24	1,76-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	3.221,03	4.553,00	3.199,10	1.353,90-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.415,36	59.798,00	57.256,90	2.541,10-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.204,51-	56.198,00-	53.867,03-	2.330,97
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	3.326,08	5.000,00	4.945,48	54,52-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	3.326,08	5.000,00	4.945,48	54,52-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.326,08-	5.000,00-	4.945,48-	54,52

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktstufe 3: 040 281 001 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650,85	1.000,00	624,51	375,49-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	650,85	1.000,00	624,51	375,49-
10	Personal auszahlungen	3.175,38	3.006,00	2.747,96	258,04-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	2.560,96	2.900,00	2.871,64	28,36-
15	Sonstige Auszahlungen	631,63	1.095,00	456,58	638,42-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.367,97	7.001,00	6.076,18	924,82-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.717,12-	6.001,00-	5.451,67-	549,33
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

050

Soziale Leistungen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 311 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII
Produktstufe 3: 050 311 001 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	39.971,53	40.446,00	63.759,82	23.313,82
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.009,32	2.186,00	1.622,78	563,22-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.980,85	42.632,00	65.382,60	22.750,60
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.980,85-	42.632,00-	65.382,60-	22.750,60-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 312 Grundsicherungsleistungen nach SGB II
Produktstufe 3: 050 312 001 Grundsicherungsleistungen nach SGB II

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348.013,80	364.500,00	350.237,34	14.262,66-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	348.013,80	364.500,00	350.237,34	14.262,66-
10	Personalauszahlungen	275.639,09	301.728,00	247.744,34	53.983,66-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	4.144,95	3.500,00	1.950,02	1.549,98-
15	Sonstige Auszahlungen	9.185,72	8.384,00	9.035,99	651,99
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	288.969,76	313.612,00	258.730,35	54.881,65-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.044,04	50.888,00	91.506,99	40.618,99
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 313 Leistungen für Asylbewerber
Produktstufe 3: 050 313 001 Leistungen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	2.372,98	1.500,00	2.853,40	1.353,40
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.709,00	73.700,00	47.463,00	26.237,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.081,98	75.200,00	50.316,40	24.883,60-
10	Personalauszahlungen	25.484,51	25.222,00	24.589,56	632,44-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	256.243,22	301.900,00	247.927,71	53.972,29-
15	Sonstige Auszahlungen	810,13	837,00	669,21	167,79-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	282.537,86	327.959,00	273.186,48	54.772,52-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.455,88-	252.759,00-	222.870,08-	29.888,92
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 315 Soziale Einrichtungen
Produktstufe 3: 050 315 001 Soziale Einrichtungen für Wohn ungslose

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.910,59	35.000,00	37.266,34	2.266,34
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.910,59	35.000,00	37.266,34	2.266,34
10	=====				
10	Personalauszahlungen	15.437,47	17.314,00	15.796,45	1.517,55-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.632,55	23.150,00	18.282,26	4.867,74-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	53.228,77	35.812,00	29.485,10	6.326,90-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.298,79	76.276,00	63.563,81	12.712,19-
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.388,20-	41.276,00-	26.297,47-	14.978,53
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 315 Soziale Einrichtungen
Produktstufe 3: 050 315 002 Soziale Einrichtungen für Aussiedler

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.000,00	8.000,00	5.800,00	2.200,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.000,00	8.000,00	5.800,00	2.200,00-
10	Personalauszahlungen	10.054,77	10.176,00	8.806,38	1.369,62-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.613,14	6.000,00	5.760,13	239,87-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	72.495,37	65.917,00	47.556,17	18.360,83-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	88.163,28	82.093,00	62.122,68	19.970,32-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.163,28-	74.093,00-	56.322,68-	17.770,32
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
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	1.000,00	0,00	1.000,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00-	0,00	1.000,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 315 Soziale Einrichtungen
Produktstufe 3: 050 315 003 Soziale Einrichtungen für Asyl bewerber

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.243,51	35.000,00	53.091,85	18.091,85
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.243,51	35.000,00	53.091,85	18.091,85
10	Personalauszahlungen	23.155,39	23.849,00	23.026,49	822,51-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.688,14	44.050,00	39.152,19	4.897,81-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.292,12	2.159,00	1.747,24	411,76-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.135,65	70.058,00	63.925,92	6.132,08-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.892,14-	35.058,00-	10.834,07-	24.223,93
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	341,20	1.500,00	85,00	1.415,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	341,20	1.500,00	85,00	1.415,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	341,20-	1.500,00-	85,00-	1.415,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 331 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktstufe 3: 050 331 001 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	3.783,61	3.691,00	3.416,30	274,70-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	595,00	1.100,00	798,00	302,00-
15	Sonstige Auszahlungen	125,20	166,00	107,38	58,62-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.503,81	4.957,00	4.321,68	635,32-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.503,81-	4.957,00-	4.321,68-	635,32
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 343 Betreuungsleistungen
Produktstufe 3: 050 343 001 Sozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	29.592,94	30.120,00	29.145,49	974,51-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	1.033,69	1.432,00	888,44	543,56-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.626,63	31.552,00	30.033,93	1.518,07-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.626,63-	31.552,00-	30.033,93-	1.518,07
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 351 Sonstige soziale Leistungen
Produktstufe 3: 050 351 001 Sonstige soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=====				
	Personalauszahlungen	52.674,88	49.233,00	55.403,17	6.170,17
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.116,98	2.444,00	2.586,32	142,32
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.791,86	51.677,00	57.989,49	6.312,49
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.791,86-	51.677,00-	57.989,49-	6.312,49-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

060

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 362 Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 362 001 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.204,58	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.704,58	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	3.312,67	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.437,78	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	908,67	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.659,12	0,00	0,00	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.954,54-	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produktstufe 3: 060 363 001 Jugendsozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.975,62	60.100,00	47.185,01	12.914,99-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.500,00	18.994,00	2.494,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	50.975,62	76.600,00	66.179,01	10.420,99-
10	Personalauszahlungen	40.699,90	73.182,00	71.272,03	1.909,97-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25.000,00	33.189,48	8.189,48
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.379,33	7.360,00	7.152,09	207,91-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.079,23	105.542,00	111.613,60	6.071,60
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.896,39	28.942,00-	45.434,59-	16.492,59-
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	117,00	117,00
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	117,00	117,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	117,00-	117,00-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produktstufe 3: 060 365 001 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.850,00	34.067,52	17.217,52
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.380.360,36	1.362.800,00	1.445.951,93	83.151,93
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.380.360,36	1.379.650,00	1.480.019,45	100.369,45
10	Personalauszahlungen	1.452.767,88	1.595.064,00	1.591.266,90	3.797,10-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	185.313,30	235.350,00	200.602,08	34.747,92-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	51.705,42	33.235,00	50.873,50	17.638,50
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.689.786,60	1.863.649,00	1.842.742,48	20.906,52-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.426,24-	483.999,00-	362.723,03-	121.275,97
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	25.470,53	3.000,00	7.502,48	4.502,48
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	25.470,53	3.000,00	7.502,48	4.502,48
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.492,14	20.712,00	3.920,25	16.791,75-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.040,50	9.450,00	21.479,52	12.029,52
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	64.532,64	30.162,00	25.399,77	4.762,23-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	39.062,11-	27.162,00-	17.897,29-	9.264,71

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produktstufe 3: 060 365 002 Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	45.190,87	2.109,13-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.376,72	47.300,00	45.190,87	2.109,13-
10	Personal auszahlungen	7.011,73	5.950,00	6.989,41	1.039,41
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.595,57	8.150,00	10.420,66	2.270,66
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	11.727,76	22.000,00	17.990,70	4.009,30-
15	Sonstige Auszahlungen	149,00	197,00	132,16	64,84-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.484,06	36.297,00	35.532,93	764,07-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.892,66	11.003,00	9.657,94	1.345,06-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 001 SAJUS

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	22.696,80	9.634,00	7.906,55	1.727,45-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.202,52	8.300,00	7.076,07	1.223,93-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	900,31	956,00	683,85	272,15-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.799,63	18.890,00	15.666,47	3.223,53-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.799,63-	18.890,00-	15.666,47-	3.223,53
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	249,90	249,90
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	249,90	249,90
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	249,90-	249,90-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 002 Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	11.003,48	15.462,00	14.564,99	897,01-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.202,32	9.100,00	5.328,65	3.771,35-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	732,28	1.067,00	576,86	490,14-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.938,08	25.629,00	20.470,50	5.158,50-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.938,08-	25.629,00-	20.470,50-	5.158,50
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	4.000,00	10.000,00	12.620,00	2.620,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	4.000,00	10.000,00	12.620,00	2.620,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	8.081,93	15.000,00	16.380,61	1.380,61
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	8.081,93	15.000,00	16.380,61	1.380,61
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.081,93-	5.000,00-	3.760,61-	1.239,39

P r o d u k t b e r e i c h

070

Gesundheitsdienste

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 070 Gesundheitsdienste
Produktstufe 2: 070 411 Krankenhäuser
Produktstufe 3: 070 411 001 Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	1.007,52	215,00	169,16	45,84-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	242.733,23	230.000,00	227.493,37	2.506,63-
15	Sonstige Auszahlungen	4,58	14,00	3,44	10,56-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	243.745,33	230.229,00	227.665,97	2.563,03-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.745,33-	230.229,00-	227.665,97-	2.563,03
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

080

Sportförderung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 421 Förderung des Sports
Produktstufe 3: 080 421 001 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	5.314,01	1.425,00	4.663,86	3.238,86
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	1.484,00	1.700,00	1.359,00	341,00-
15	Sonstige Auszahlungen	125,23	149,00	84,72	64,28-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.923,24	3.274,00	6.107,58	2.833,58
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.923,24-	3.274,00-	6.107,58-	2.833,58-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 001 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.511,06	12.600,00	21.552,14	8.952,14
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.511,06	12.600,00	21.552,14	8.952,14
10	Personalauszahlungen	17.998,58	16.455,00	18.944,65	2.489,65
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.518,10	209.900,00	199.673,04	10.226,96-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.690,09	3.271,00	4.136,12	865,12
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	174.206,77	229.626,00	222.753,81	6.872,19-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.695,71-	217.026,00-	201.201,67-	15.824,33
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.335,92	47.544,00	11.343,07	36.200,93-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	824,99	500,00	3.949,98	3.449,98
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	12.160,91	48.044,00	15.293,05	32.750,95-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.160,91-	48.044,00-	15.293,05-	32.750,95

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 002 Wassersportsee

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.330,50	12.000,00	8.947,00	3.053,00-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.964,62	66.800,00	54.501,53	12.298,47-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00	6.000,00	5.790,19	209,81-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.295,12	84.800,00	69.238,72	15.561,28-
10	Personalauszahlungen	22.335,15	20.191,00	21.607,67	1.416,67
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.259,24	83.350,00	56.993,07	26.356,93-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	37.569,28	12.063,00	18.501,98	6.438,98
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	118.163,67	115.604,00	97.102,72	18.501,28-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.868,55-	30.804,00-	27.864,00-	2.940,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	950,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	950,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.000,00	3.816,68	2.183,32-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.909,35	1.300,00	1.124,43	175,57-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	4.909,35	7.300,00	4.941,11	2.358,89-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.959,35-	7.300,00-	4.941,11-	2.358,89

P r o d u k t b e r e i c h

090

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
 Produktstufe 3: 090 511 001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.853,20	32.800,00	18.251,00	14.549,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.853,20	32.800,00	18.251,00	14.549,00-
10	Personalauszahlungen	101.305,10	88.508,00	107.087,28	18.579,28
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.976,40	26.800,00	22.240,75	4.559,25-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	102.992,77	74.938,00	39.687,93	35.250,07-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	231.274,27	190.246,00	169.015,96	21.230,04-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.421,07-	157.446,00-	150.764,96-	6.681,04
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	79.281,00	10.000,00	0,00	10.000,00-
19	Einzahlung 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	15.651,65	0,00	1.806,70	1.806,70
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	94.932,65	10.000,00	1.806,70	8.193,30-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.294,36	10.000,00	8.048,38	1.951,62-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	26.294,36	10.000,00	8.048,38	1.951,62-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	68.638,29	0,00	6.241,68-	6.241,68-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
 Produktstufe 3: 090 511 002 Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	17.240,57	17.877,00	18.496,33	619,33
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	343,88	442,00	295,47	146,53-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.584,45	18.319,00	18.791,80	472,80
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.584,45-	18.319,00-	18.791,80-	472,80-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 003 Liegenschaftsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500,14	4.000,00	5.668,56	1.668,56
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.188,05	154.000,00	126.333,24	27.666,76-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.438,80	11.800,00	9.204,32	2.595,68-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	161.126,99	174.800,00	141.206,12	33.593,88-
10	Personalauszahlungen	112.563,83	73.116,00	65.786,25	7.329,75-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.579,32	107.900,00	56.155,01	51.744,99-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	7.900,00	7.900,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	10.841,58	13.475,00	10.777,74	2.697,26-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	182.984,73	194.491,00	140.619,00	53.872,00-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.857,74-	19.691,00-	587,12	20.278,12
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	602.727,96	612.000,00	302.112,98	309.887,02-
23	Summe investive Einzahlungen	602.727,96	612.000,00	302.112,98	309.887,02-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	189.378,32	1.500.000,00	1.171.095,75	328.904,25-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	189.378,32	1.500.000,00	1.171.095,75	328.904,25-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	413.349,64	888.000,00-	868.982,77-	19.017,23

P r o d u k t b e r e i c h

100

Bauen und Wohnen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 521 Bau- und Grundstücksordnung
Produktstufe 3: 100 521 001 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.159,50	5.000,00	4.660,50	339,50-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.159,50	5.000,00	4.660,50	339,50-
10	Personalauszahlungen	40.854,38	68.154,00	62.731,94	5.422,06-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	2.575,96	3.094,00	2.862,19	231,81-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.430,34	71.248,00	65.594,13	5.653,87-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.270,84-	66.248,00-	60.933,63-	5.314,37
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 522 Wohnungsbauförderung
Produktstufe 3: 100 522 001 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105,00	200,00	81,00	119,00-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	105,00	200,00	81,00	119,00-
10	Personalauszahlungen	15.743,32	12.191,00	13.716,81	1.525,81
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	323,86	430,00	157,05	272,95-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.067,18	12.621,00	13.873,86	1.252,86
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.962,18-	12.421,00-	13.792,86-	1.371,86-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 523 Denkmalschutz und -pflege
Produktstufe 3: 100 523 001 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.500,00	0,00	6.497,40	6.497,40
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.260,81	1.000,00	7.795,08	6.795,08
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.760,81	1.000,00	14.292,48	13.292,48
10	Personalauszahlungen	53.685,80	56.138,00	55.584,03	553,97-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.444,80	2.000,00	80,32	1.919,68-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	10.000,00	9.875,00	125,00-
15	Sonstige Auszahlungen	1.317,14	1.196,00	798,28	397,72-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.447,74	69.334,00	66.337,63	2.996,37-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.686,93-	68.334,00-	52.045,15-	16.288,85
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	112.000,00	51.000,00	61.000,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	112.000,00	51.000,00	61.000,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	71.809,98	224.000,00	4.593,02	219.406,98-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	71.809,98	224.000,00	4.593,02	219.406,98-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	71.809,98-	112.000,00-	46.406,98	158.406,98

P r o d u k t b e r e i c h

110

Ver- und Entsorgung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 531 Elektrizitätsversorgung
Produktstufe 3: 110 531 001 Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	674.768,32	620.000,00	590.000,00	30.000,00-
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	674.768,32	620.000,00	590.000,00	30.000,00-
10	Personalauszahlungen	1.007,52	818,00	760,65	57,35-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	131,60	136,00	217,75	81,75
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.139,12	954,00	978,40	24,40
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	673.629,20	619.046,00	589.021,60	30.024,40-
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 532 Gasversorgung
Produktstufe 3: 110 532 001 Gasversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	14.177,80	30.000,00	36.415,53	6.415,53
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.177,80	30.000,00	36.415,53	6.415,53
10	Personalauszahlungen	1.007,52	661,00	610,10	50,90-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	13,75	23,00	8,87	14,13-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.021,27	684,00	618,97	65,03-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.156,53	29.316,00	35.796,56	6.480,56
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 537 Abfallwirtschaft
Produktstufe 3: 110 537 001 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.551.891,70	1.605.000,00	1.671.373,74	66.373,74
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.175,96	23.000,00	23.297,44	297,44
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.597,59	65.000,00	67.270,20	2.270,20
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.651.665,25	1.693.000,00	1.761.941,38	68.941,38
10	Personalauszahlungen	68.712,98	67.846,00	66.705,41	1.140,59-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.699.441,09	1.569.000,00	1.657.026,58	88.026,58
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	4.829,31	9.190,00	3.176,64	6.013,36-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.772.983,38	1.646.036,00	1.726.908,63	80.872,63
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.318,13-	46.964,00	35.032,75	11.931,25-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	521,17	1.000,00	0,00	1.000,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	521,17	1.000,00	0,00	1.000,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	521,17-	1.000,00-	0,00	1.000,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 538 Abwasserbeseitigung
Produktstufe 3: 110 538 001 Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.346,00	23.000,00	57.941,00	34.941,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.705.076,88	4.698.500,00	5.004.946,58	306.446,58
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.590,49	5.000,00	13.155,27	8.155,27
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	13.730,88	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.760.744,25	4.726.500,00	5.076.042,85	349.542,85
10	Personalauszahlungen	136.020,86	42.859,00	42.720,55	138,45-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	236.595,79	136.000,00	145.165,74	9.165,74
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	423.805,85	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	3.606.034,53	6.150.000,00	7.865.651,00	1.715.651,00
15	Sonstige Auszahlungen	57.228,32	11.296,00	43.235,84	31.939,84
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.459.685,35	6.340.155,00	8.096.773,13	1.756.618,13
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.058,90	1.613.655,00-	3.020.730,28-	1.407.075,28-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	1.860,76	0,00	2.446,58	2.446,58
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	38.447.605,46	4.000.000,00	2.132.429,57	1.867.570,43-
23	Summe investive Einzahlungen	38.449.466,22	4.000.000,00	2.134.876,15	1.865.123,85-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.274.641,85	0,00	5.006,98	5.006,98
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.291,57	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	1.275.933,42	0,00	5.006,98	5.006,98
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	37.173.532,80	4.000.000,00	2.129.869,17	1.870.130,83-

P r o d u k t b e r e i c h

120

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrflächen und -anlagen, Ö PNV
Produktstufe 2: 120 541 Gemeindestraßen
Produktstufe 3: 120 541 001 Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.661,73	0,00	44.465,43	44.465,43
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.368,45	38.500,00	42.483,24	3.983,24
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	180.030,18	38.500,00	86.948,67	48.448,67
10	Personal auszahlungen	73.939,97	197.641,00	191.036,11	6.604,89-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	164.237,37	530.000,00	648.072,16	118.072,16
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	5.706,57	184.754,00	45.585,16	139.168,84-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	243.883,91	912.395,00	884.693,43	27.701,57-
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.853,73-	873.895,00-	797.744,76-	76.150,24
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	143.000,00	0,00	143.000,00-
19	Einzahlung 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	95.089,34	130.000,00	33.053,55	96.946,45-
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=====				
	Summe investive Einzahlungen	95.089,34	273.000,00	33.053,55	239.946,45-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	561.880,91	1.589.000,00	1.104.010,55	484.989,45-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.500,00	3.564,56	1.935,44-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	561.880,91	1.594.500,00	1.107.575,11	486.924,89-
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	466.791,57-	1.321.500,00-	1.074.521,56-	246.978,44

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrflächen und -anlagen, Ö PNV
Produktstufe 2: 120 545 Straßenreinigung
Produktstufe 3: 120 545 001 Straßenreinigung / Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.441,74	132.000,00	130.282,99	1.717,01-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.441,74	132.000,00	130.282,99	1.717,01-
10	Personalauszahlungen	35.218,25	13.154,00	12.762,48	391,52-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.672,33	37.500,00	15.110,53	22.389,47-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	1.459,99	2.642,00	468,18	2.173,82-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.350,57	53.296,00	28.341,19	24.954,81-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.091,17	78.704,00	101.941,80	23.237,80
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	4.100,18	25.000,00	0,00	25.000,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	4.100,18	25.000,00	0,00	25.000,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.100,18-	25.000,00-	0,00	25.000,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 120 Verkehrsflächen und -anlagen, Ö PNV
Produktstufe 2: 120 547 ÖPNV
Produktstufe 3: 120 547 001 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.269,29	4.000,00	3.100,00	900,00-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.269,29	4.000,00	3.100,00	900,00-
10	Personalauszahlungen	20.681,98	9.763,00	12.341,17	2.578,17
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.952,82	7.350,00	6.002,82	1.347,18-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	3.854,32	6.000,00	5.504,57	495,43-
15	Sonstige Auszahlungen	183,40	476,00	210,38	265,62-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.672,52	23.589,00	24.058,94	469,94
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.403,23-	19.589,00-	20.958,94-	1.369,94-
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	57.113,84	10.000,00	8.591,89	1.408,11-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	57.113,84	10.000,00	8.591,89	1.408,11-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	57.113,84-	10.000,00-	8.591,89-	1.408,11

P r o d u k t b e r e i c h

130

Natur- und Landschaftspflege

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 001 Park- und Gartenanlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	16.167,29	22.377,00	70.988,42	48.611,42
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.228,52	122.900,00	93.702,36	29.197,64-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	558,81	4.465,00	2.574,94	1.890,06-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	85.954,62	149.742,00	167.265,72	17.523,72
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.954,62-	149.742,00-	167.265,72-	17.523,72-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	100,00	0,00	100,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100,00-	0,00	100,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 002 Sonstige Erholungseinrichtunge n

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416,00	1.000,00	603,50	396,50-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	416,00	1.000,00	603,50	396,50-
10	Personal auszahlungen	7.427,94	8.513,00	8.397,40	115,60-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.975,76	3.100,00	5.487,90	2.387,90
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	153,32	202,00	118,28	83,72-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.557,02	11.815,00	14.003,58	2.188,58
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.141,02-	10.815,00-	13.400,08-	2.585,08-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	2.000,00	899,64	1.100,36-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	2.000,00	899,64	1.100,36-
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00-	899,64-	1.100,36

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produktstufe 3: 130 552 001 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	14.446,67	11.178,00	11.017,54	160,46-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.928,84	5.900,00	10.771,19	4.871,19
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	194.284,00	398.000,00	595.112,00	197.112,00
15	Sonstige Auszahlungen	706,39	1.828,00	1.068,54	759,46-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	211.365,90	416.906,00	617.969,27	201.063,27
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.365,90-	416.906,00-	617.969,27-	201.063,27-
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	81.960,40	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	81.960,40	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	81.960,40-	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produktstufe 3: 130 553 001 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	405.419,76	495.000,00	520.813,04	25.813,04
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.300,80	2.500,00	2.780,00	280,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	411.720,56	497.500,00	523.593,04	26.093,04
10	Personalauszahlungen	41.190,50	53.141,00	59.455,85	6.314,85
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.188,01	60.000,00	51.164,68	8.835,32-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	4.978,49	3.943,00	6.062,58	2.119,58
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.357,00	117.084,00	116.683,11	400,89-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.363,56	380.416,00	406.909,93	26.493,93
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	49.244,86	20.000,00	17.832,98	2.167,02-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	4.179,67	820,33-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	49.244,86	25.000,00	22.012,65	2.987,35-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	49.244,86-	25.000,00-	22.012,65-	2.987,35

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswese n
Produktstufe 3: 130 553 002 Ehrenfriedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.370,91	4.300,00	9.682,19	5.382,19
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.370,91	4.300,00	9.682,19	5.382,19
10	Personalauszahlungen	7.427,94	6.782,00	6.678,71	103,29-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	426,76	1.000,00	7.039,73	6.039,73
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	120,76	194,00	125,56	68,44-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.975,46	7.976,00	13.844,00	5.868,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.604,55-	3.676,00-	4.161,81-	485,81-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 001 Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.458,62	4.500,00	4.458,62	41,38-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.812,07	11.350,00	11.511,32	161,32
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.270,69	15.850,00	15.969,94	119,94
10	Personalauszahlungen	20.891,50	12.596,00	12.422,67	173,33-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.934,17	17.600,00	18.145,53	545,53
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	240,78	439,00	265,76	173,24-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.066,45	30.635,00	30.833,96	198,96
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.795,76-	14.785,00-	14.864,02-	79,02-
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	18.734,20	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	18.734,20	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	20.000,00	23.788,75	3.788,75
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	20.000,00	23.788,75	3.788,75
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	18.734,20	20.000,00-	23.788,75-	3.788,75-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 002 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	7.120,10	3.620,10
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.500,00	7.120,10	3.620,10
10	Personalauszahlungen	12.473,20	15.377,00	15.149,59	227,41-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.106,94	19.500,00	13.623,50	5.876,50-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	1.879,31	1.930,00	2.034,17	104,17
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.459,45	36.807,00	30.807,26	5.999,74-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.459,45-	33.307,00-	23.687,16-	9.619,84
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

150

Wirtschaft und Tourismus

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 571 Wirtschaftsförderung
Produktstufe 3: 150 571 001 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	849,60	1.800,00	849,60	950,40-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	849,60	1.800,00	849,60	950,40-
10	=====				
10	Personalauszahlungen	31.579,55	44.186,00	39.081,12	5.104,88-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	1.305,31	26.514,00	25.703,88	810,12-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.884,86	70.700,00	64.785,00	5.915,00-
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.035,26-	68.900,00-	63.935,40-	4.964,60
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 573 Allgemeine Einrichtungen und U nternehmen
Produktstufe 3: 150 573 001 Soziokulturelle Begegnungsstät te Martinskirche

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.368,05	10.000,00	9.942,55	57,45-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.368,05	10.000,00	9.942,55	57,45-
10	=====				
	Personalauszahlungen	9.292,85	9.775,00	9.594,00	181,00-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.810,77	22.500,00	25.222,91	2.722,91
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	735,98	1.075,00	704,65	370,35-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.839,60	33.350,00	35.521,56	2.171,56
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.471,55-	23.350,00-	25.579,01-	2.229,01-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	100,00	0,00	100,00-
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00-
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100,00-	0,00	100,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 573 Allgemeine Einrichtungen und U nternehmen
Produktstufe 3: 150 573 002 Stadthalle

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.970,11	11.000,00	22.076,04	11.076,04
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.970,11	11.000,00	22.076,04	11.076,04
10	Personalauszahlungen	3.547,77	3.688,00	3.314,56	373,44-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.063,63	20.600,00	37.953,15	17.353,15
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	2.000,00	10.888,60	8.888,60
15	Sonstige Auszahlungen	68,78	50.090,00	20.214,85	29.875,15-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.680,18	76.378,00	72.371,16	4.006,84-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.710,07-	65.378,00-	50.295,12-	15.082,88
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 573 Allgemeine Einrichtungen und U nternehmen
Produktstufe 3: 150 573 003 Dorfgemeinschaftshäuser

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.031,02	12.000,00	9.327,51	2.672,49-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=====				
	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.031,02	12.000,00	9.327,51	2.672,49-
10	Personal auszahlungen	3.010,14	4.145,00	3.186,01	958,99-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.939,94	13.100,00	16.193,04	3.093,04
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	57,32	71,00	44,55	26,45-
16	=====				
	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.007,40	17.316,00	19.423,60	2.107,60
17	=====				
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.976,38-	5.316,00-	10.096,09-	4.780,09-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	=====				
	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=====				
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=====				
	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 001 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	43.535,92	49.826,00	46.653,72	3.172,28-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	4.742,55	23.579,00	9.366,82	14.212,18-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.278,47	73.405,00	56.020,54	17.384,46-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.278,47-	73.405,00-	56.020,54-	17.384,46
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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	1.200,00	0,00	1.200,00-
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200,00-	0,00	1.200,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 002 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	27.877,13	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	3.614,84	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.491,97	0,00	0,00	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.491,97-	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

160

Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
Produktstufe 3: 160 611 001 Steuern

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	15.969.801,95	16.935.000,00	18.013.039,74	1.078.039,74
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	93.160,00	50.000,00	30.105,28	19.894,72-
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.062.961,95	16.985.000,00	18.043.145,02	1.058.145,02
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.277,75	30.000,00	7.696,00	22.304,00-
14	Transferauszahlungen	1.416.609,00	1.040.000,00	999.843,00	40.157,00-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.433.886,75	1.070.000,00	1.007.539,00	62.461,00-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.629.075,20	15.915.000,00	17.035.606,02	1.120.606,02
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
Produktstufe 3: 160 611 002 Allgemeine Zuweisungen und all gemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.903.633,00	4.894.000,00	4.894.006,00	6,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.903.633,00	4.894.000,00	4.894.006,00	6,00
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	9.103.515,44	9.420.800,00	9.419.041,23	1.758,77-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.103.515,44	9.420.800,00	9.419.041,23	1.758,77-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.199.882,44-	4.526.800,00-	4.525.035,23-	1.764,77
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	1.240.250,74	1.535.000,00	1.538.192,74	3.192,74
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	1.240.250,74	1.535.000,00	1.538.192,74	3.192,74
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.240.250,74	1.535.000,00	1.538.192,74	3.192,74

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktstufe 2: 160 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktstufe 3: 160 612 001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306,78	400,00	306,78	93,22-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	179.622,64	408.800,00	433.479,06	24.679,06
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	179.929,42	409.200,00	433.785,84	24.585,84
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.247.978,41	891.500,00	844.239,60	47.260,40-
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.247.978,41	891.500,00	844.239,60	47.260,40-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.068.048,99-	482.300,00-	410.453,76-	71.846,24
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

170

Stiftungen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 170 Stiftungen
Produktstufe 2: 170 711 Stiftungen
Produktstufe 3: 170 711 001 Stiftung Kloock

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.650,44	13.200,00	13.592,78	392,78
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.650,44	13.200,00	13.592,78	392,78
10	Personalauszahlungen	1.524,74	752,00	844,61	92,61
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.328,56	1.500,00	1.328,56	171,44-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	10.880,00	11.700,00	12.450,00	750,00
15	Sonstige Auszahlungen	18,39	39,00	15,43	23,57-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.751,69	13.991,00	14.638,60	647,60
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.101,25-	791,00-	1.045,82-	254,82-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 170 Stiftungen
Produktstufe 2: 170 711 Stiftungen
Produktstufe 3: 170 711 003 Stiftung Peter Hett

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2007	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2008	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2008
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.000,00	2.125,00	875,00-
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000,00	2.125,00	875,00-
10	Personalauszahlungen	1.266,78	485,00	584,57	99,57
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	3.000,00	750,00	2.250,00-
15	Sonstige Auszahlungen	11,49	27,00	9,43	17,57-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.278,27	3.512,00	1.344,00	2.168,00-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.278,27-	512,00-	781,00	1.293,00
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	50.000,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	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	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 Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	50.000,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2008



Bilanz zum 31.12.2008

Zülpich, 10.07.2012

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Albert Bergmann
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2008



AKTIVA	31.12.2008			31.12.2007			PASSIVA	31.12.2008			31.12.2007		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			78.322,00			49.552,00	1.1 Allgemeine Rücklagen	42.728.378,91				39.730.556,25	
1.2 Sachanlagen							<i>davon Zweckgebundene Deckungsrücklage 91.459,59 €</i>						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.2 Sonderrücklagen	821.508,11				820.791,50	
1.2.1.1 Grünflächen	8.886.746,00			7.835.543,00			1.3 Ausgleichsrücklage	6.693.139,15				6.693.139,15	
1.2.1.2 Ackerland	4.129.487,00			4.087.716,00			1.4 Bilanzverlust / Bilanzgewinn	-305.731,23	49.937.294,94		3.482.643,99	50.727.130,89	
1.2.1.3 Wald, Forsten	489.659,00			490.942,00			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	13.506.252,00		360,00	12.414.561,00		2.1 für Zuwendungen	46.005.334,00			38.885.555,00		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.2 für Beiträge	16.304.270,00			16.694.631,00		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.395.951,00			4.400.837,00			2.3 für den Gebührenaussgleich	1.031.053,39			780.153,07		
1.2.2.2 Schulen	27.859.458,00			27.745.358,00			2.4 Sonstige Sonderposten	8.378.946,11	71.719.603,50		8.878.677,60	65.239.016,67	
1.2.2.3 Wohnbauten	950.214,00			964.335,00			3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.452.621,51	56.658.244,51		18.879.408,51	51.989.938,51		3.1 Pensionsrückstellungen	11.517.488,00			11.279.572,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			16.468,75		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.337.011,00			10.215.111,00			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.803.992,27			4.027.594,75		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.104.927,00			2.914.604,00			3.4 Sonstige Rückstellungen	1.989.799,90	17.311.280,17		2.099.027,52	17.422.663,02	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	992.463,00			1.040.918,00			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00			4.1 Anleihen	0,00	0,00		0,00		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.958.770,00			48.883.136,00			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	397.251,00	63.790.422,00		405.806,00	63.459.575,00		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		493.976,00			470.119,00		4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.803.297,04			1.926.731,04		4.2.4 vom öffentlichen Bereich	208.099,10			214.408,36		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.890.966,59			2.226.749,59		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	18.538.884,60	18.746.983,70		19.746.757,70	19.961.166,06	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.723.344,00	143.866.502,14		7.729.146,00	140.216.820,14	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00			0,00		
1.3 Finanzanlagen							4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	669.737,12			747.268,10		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		302.000,00			302.000,00		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.346.838,62			2.704.208,33		
1.3.2 Beteiligungen		7.023.305,31			7.023.305,31		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	246.816,54			9.756,00		
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.784.528,79	25.794.904,77		8.905.211,95	32.327.610,44	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		90.309,96			90.309,96		5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		4.917.854,00			4.659.413,00	
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	59.460,80	59.460,80	7.475.076,07	63.142,12	63.142,12	7.478.757,39							
2. UMLAUFVERMÖGEN			151.419.900,21			147.745.129,53							
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		19.806,00			19.806,00								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		3.334.084,72			3.441.261,72								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	3.353.890,72		0,00	3.461.067,72							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	273.612,18			310.401,62									
2.2.1.2 Beiträge	116.178,03			130.544,76									
2.2.1.3 Steuern	1.394.443,45			539.353,78									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	416.715,78			229.662,23									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	265.211,79	2.466.161,23		2.340.686,15	3.550.648,54								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	221.926,49			168.179,23									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	50.106,62			75.159,92									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.300.000,00			2.000.000,00									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	2.572.033,11		0,00	2.243.339,15								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		194.059,47	5.232.253,81		139.074,04	5.933.061,73							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			9.579.223,63		13.146.733,31	13.146.733,31							
			18.165.368,16			22.540.862,76							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			95.669,01			89.841,73							
BILANZSUMME			169.680.937,38			170.375.834,02	BILANZSUMME			169.680.937,38		170.375.834,02	

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anhang



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2008
- D. Korrekturen von Eröffnungsbilanzwerten
- E. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- F. Erläuterungen zur Finanzrechnung
- G. Sonstige Angaben



A. Allgemeine Angaben

Am 16.11.2004 hat der Landtag das Gesetz über ein Neues kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW) verabschiedet.

Das Gesetz trat am 01. Januar 2005 in Kraft.



Mit einer eingeräumten Übergangsfrist bis spätestens zum 01.01.2009 ist hiernach landesweit von allen Gemeinden und Gemeindeverbänden ein doppisches Haushalts- und Rechnungswesen auf der Grundlage des NKFG verpflichtend einzuführen.

Spätestens zum 31.12.2010 ist dann ergänzend auch ein konsolidierter Gesamtabchluss für den "Gesamtkonzern Kommune (Konzernbilanz)" aufzustellen.

Den Grundsatzbeschluss zur flächendeckenden Einführung des NKFG und damit die Umstellung auf das - sich an der kaufmännischen Buchführung orientierende - doppische Haushalts- und Rechnungswesen fasste der Haupt-, Personal- und Finanzausschuss der Stadt Zülpich in seiner Sitzung am 10.03.2005.

Die Einführung erfolgte in Ausführung des v. g. Beschlusses bei der Stadt Zülpich zum 01.01.2007 und erforderte die Erstellung einer (ersten) Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2007. Die Eröffnungsbilanz bildet einen wesentlichen Bestandteil des neuen Rechnungswesens.

Erstmals wurde im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen

☞ (Aktivseite der Bilanz: Dokumentation der Kapitalverwendung / "wie wurden die Mittel eingesetzt")

sowie Schulden und Eigenkapital

☞ (Passivseite der Bilanz: Dokumentation der Finanzierung / "wie ist das Vermögen der Kommune finanziert")

vorgenommen, aus der die wirtschaftliche Lage der Gemeinde erkennbar ist.

Die Bilanz stellt einen Wertespeicher der vorhandenen Ressourcen dar; das neue Rechnungssystem ermöglicht eine Abbildung des Gesamtressourcenaufkommens und des -verbrauchs (Ressourcenverbrauchskonzept).

Die kommunalen Bilanzen müssen - wie im Handelsrecht - einheitlich gegliedert sein. Die Mindestgliederung ergibt sich durch Verweis auf § 41 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW).



Gliederungsschema für die Eröffnungsbilanz	
Aktiva	Passiva
1. Anlagevermögen <ul style="list-style-type: none"> • Immaterielle Vermögensgegenstände • Sachanlagen • Finanzanlagen 	1. Eigenkapital <ul style="list-style-type: none"> • Allgemeine Rücklage • Sonderrücklagen • Ausgleichsrücklage • Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
2. Umlaufvermögen <ul style="list-style-type: none"> • Vorräte • Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände • Wertpapiere des Umlaufvermögens • Liquide Mittel 	2. Sonderposten
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3. Rückstellungen
	4. Verbindlichkeiten
	5. Passive Rechnungsabgrenzung

Nach § 95 Abs. 1 und 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss jedes Haushaltsjahres, einen **Jahresabschluss** unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufzustellen.

Der **Jahresabschluss** besteht gem. § 95 Abs. 1 und 2 GO NRW aus

- der Ergebnisrechnung
 - der Finanzrechnung
 - den Teilrechnungen
 - der Bilanz
- und
- dem Anhang.

Im **Anhang** (§ 44 GemHVO NRW) sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu beschreiben und ihm sind als **Anlagen** (§ 44 Abs. 3 GemHVO NRW)

- ein Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO NRW
 - ein Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO NRW
- und
- ein Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO NRW beizufügen.

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anhang



Der Jahresabschluss ist zudem um einen **Lagebericht** (§ 48 GemHVO NRW) zu ergänzen.

Er soll gem. § 95 Abs. 1 Satz 2 GO NRW ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Dabei ist auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Nach der Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses durch den Kämmerer und der Bestätigung durch den Bürgermeister leitet der Bürgermeister ihn dem Rat förmlich zur Feststellung zu (§ 95 Abs. 3 GO NRW).

Der Jahresabschluss bedarf gem. § 96 Abs. 1 GO NRW der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Zülpich hat sich zur Durchführung der Prüfung des Abschlusses 2008 der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bonn, bedient.

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt nachfolgend durch Beschluss des Rates.

Der vom Rat festgestellte Jahresabschluss ist anschließend der Aufsichtsbehörde anzuzeigen (§ 96 Abs. 2 GO NRW) und unterliegt gem. § 105 GO NRW der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW.

Der Jahresabschluss ist gem. § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt zu machen und danach bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses zur Einsichtnahme verfügbar zu halten.



B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich zum 01.01.2007 und darauf aufbauend auch die Schlussbilanz zum 31.12.2008 wurden unter Anwendung des § 92 GO NRW und der Vorschriften der GemHVO NRW aufgestellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2007 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2008.

Damit die jeweilige Bilanz die Aufgaben der Rechnungslegung und Information durch Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde erfüllen kann, muss sie nach bestimmten Regeln über Form und Inhalt aufgestellt werden.

Insbesondere sind die über das Handelsrecht entwickelten und im Folgenden dargestellten "Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung und Buchführung (GoB)" zu beachten.

Überblick über die Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung und Buchführung (GoB)

1. Bilanzklarheit

Klare Aufzeichnungen sind zwingende Voraussetzung für die Nachprüfbarkeit.

Die einzelnen Bilanzpositionen sind

- eindeutig zu bezeichnen,
- inhaltlich scharf zu umreißen,
- von anderen Positionen abzugrenzen und
- verständlich und übersichtlich anzuordnen.

2. Bilanzübersichtlichkeit

Die Bilanzen der Stadt Zülpich sind entsprechend dem gesetzlich vorgeschriebenen Muster gegliedert.

3. Bilanzwahrheit

Sie verlangt, dass die in der Bilanz ausgewiesenen Positionen und Wertansätze der Wahrheit entsprechen.

4. Bilanzvollständigkeit

In den Bilanzen sind sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden der Stadt Zülpich vollständig aufzuführen.

Im Rahmen der Erfassung der Vermögensgegenstände müssen alle bewertungsrelevanten Informationen (qualitativer Zustand, Beschädigungen, Mängel, verminderte oder fehlende Verwertbarkeit) aufgeführt werden.

Vollständig abgeschriebene Wirtschaftsgüter, die noch genutzt werden, sind mit einem Erinnerungswert nachzuweisen.

5. Formale Bilanzkontinuität und Bilanzidentität:

Die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres müssen mit denen in der Schlussbilanz des vorhergehenden Haushaltsjahres übereinstimmen.



6. Grundsatz der Einzelerfassung und Einzelbewertung:
Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln (nach Art, Menge und Wert) nach den individuellen Gegebenheiten zu erfassen und mit ihrem individuellen Wert zu bewerten. Insbesondere gilt hier auch das Saldierungsverbot (keine Aufrechnung) zwischen Werterhöhungen einzelner Gegenstände mit Wertminderungen anderer Gegenstände.
Der Gesetzgeber hat jedoch unter bestimmten Voraussetzungen sogenannte "Inventurvereinfachungsverfahren" erlaubt. Hiervon hat die Stadt Zülpich in Einzelfällen Gebrauch gemacht (vgl. hierzu die Ausführungen unter D "Sonstige Angaben gem. § 44 Abs. 2 GemHVO NRW").
7. Vorsichtsprinzip:
Es ist vorsichtig zu bewerten, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen; Gewinne jedoch nur, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.
8. Materielle Bilanzkontinuität:
Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden müssen auch künftig beibehalten werden.
9. Nachprüfbarkeit:
Die Vorgehensweise bei der Inventur und deren Ergebnisse müssen so dokumentiert werden, dass alle Tatbestände, Sachverhalte, Überlegungen und Schätzungen, die zu dem im Inventar ausgewiesenen Ergebnis führen, von einem Sachverständigen Dritten ohne Mitwirkung eines Betriebsangehörigen ordnungsgemäß kontrolliert werden können (§ 28 Abs. 3 GemHVO NRW).
Die Unterlagen sind vor nachträglichen Manipulationen zu schützen und gem. § 58 Abs. 2 GemHVO NRW aufzubewahren.
10. Grundsatz der Wirtschaftlichkeit:
Der Aufwand der durchzuführenden Inventur muss in einem angemessenen Rahmen zu den erwarteten Ergebnissen stehen, das heißt die durch die Inventur bereitgestellten Informationen müssen größer sein als die durch die Inventur verursachten Aufwendungen.
Die anderen GoB relativieren sich durch den Grundsatz der Wirtschaftlichkeit.
Es gilt das ökonomische Prinzip, insbesondere das Minimalprinzip.

Von den vorgenannten Grundsätzen darf nach § 32 Abs. 2 GemHVO NRW nur abgewichen werden, soweit die GO NRW oder die GemHVO NRW etwas anderes bestimmen.

Der Erstellung der Bilanz geht stets eine Inventur (mengen- und wertmäßige Bestandsaufnahme aller Vermögensteile und Schulden zu einem bestimmten Zeitpunkt) voraus. Die ermittelten Bestände werden im so genannten Inventar zusammengefasst. Nähere Regelungen dazu sind in § 91 GO NRW und den §§ 28 und 29 der GemHVO NRW enthalten.

Die für die Erstellung der Eröffnungsbilanz erforderliche Inventur und die Aufstellung des Inventars richtete sich nach § 53 Abs. 2 GemHVO NRW.



Für die konkrete Bewertung der Vermögens- und Kapitalposten enthalten die GO NRW (§§ 91 und 92) und die GemHVO NRW (§§ 33-36, 42, 43, 55 und 56) verbindliche Regelungen.

Darüber hinaus wurden seitens des Innenministeriums NRW zwischenzeitlich 4 verbindliche Handreichungen herausgegeben, die eine einheitliche Vorgehensweise der Kommunen im Zuge des NKF sicherstellen sollen.

Diese Handreichungen, werden seitens der Gemeindeprüfungsanstalt NRW als verbindlich angesehen.

Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2008

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2008 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Schlussbilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Eröffnungsbilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt im Rahmen der Vorschriften der §§ 88 ff. GO NRW und der §§ 32 ff. GemHVO.

➤ Sachanlagevermögen:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden auf der Grundlage der Eröffnungsbilanzwerte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen (linear nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften), bewertet.

➤ Finanzanlagen:

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte gem. der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen und den Beteiligungen entspricht dabei der Bilanzwert grundsätzlich dem Anteil der Stadt Zülpich am jeweiligen Eigenkapital (Wertermittlung nach der sogenannten „Eigenkapitalspiegelmethode“).

➤ Vorräte:

Bei dieser Bilanzposition werden insbesondere die Bauland- und Gewerbegrundstücke ausgewiesen, für die eine Veräußerung beabsichtigt ist. Die Bewertung gem. der Eröffnungsbilanz orientierte sich an den Bodenrichtwerten.

➤ Forderungen:

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen, die Forderungen aus Transferleistungen, die sonstigen Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt. Für zweifelhafte Forderungen wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.



➤ Aktive Rechnungsabgrenzung:

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

➤ Sonderposten:

Die Sonderposten beinhalten insbesondere vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse sowie vereinnahmte Beiträge. Die Sonderposten werden entsprechend der Restnutzungsdauer der damit finanzierten Anlagegüter aufgelöst.

Darüber hinaus gibt es auch spezielle Sonderposten. Dies betrifft zum einen die Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Zum anderen wird unter den "Sonstigen Sonderposten" insbesondere der im Jahre 2007 gebildete Sonderposten "Abzugskapital Abwasserbeseitigung" geführt, der mit dem in der Gebührenkalkulation für das jeweilige Jahr berücksichtigten Betrag aufzulösen ist.

➤ Rückstellungen:

Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet. Die Pensionsrückstellungen werden dabei nach dem Teilwertverfahren mit dem Barwert angesetzt. Der Rechnungszinsfuß gem. § 36 Abs. 1 GemHVO beträgt dabei 5 %.

➤ Verbindlichkeiten:

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

➤ Passive Rechnungsabgrenzung:

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.



C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2008

In den nachfolgenden Erläuterungen wurde hinsichtlich der einzelnen Bilanzpositionen zum einen nochmals darauf eingegangen, welche Geschäftsvorfälle sich dahinter verbergen. Zum anderen wurde auf die Entwicklung der jeweiligen Bilanzposition vom Eröffnungsbilanzwert am 01.01.2008 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2008 eingegangen.

Hinweis:

§ 57 GemHVO räumt den Gemeinden die Möglichkeit der Berichtigung von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz ein.

Von dieser Möglichkeit hat die Stadt Zülpich Gebrauch gemacht.

Die Wertänderungen wurden gem. § 57 Abs. 2 GemHVO ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Eine Übersicht der vorgenommenen Änderungen befindet sich mit Erläuterungen in Abschnitt D. des Anhangs.

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

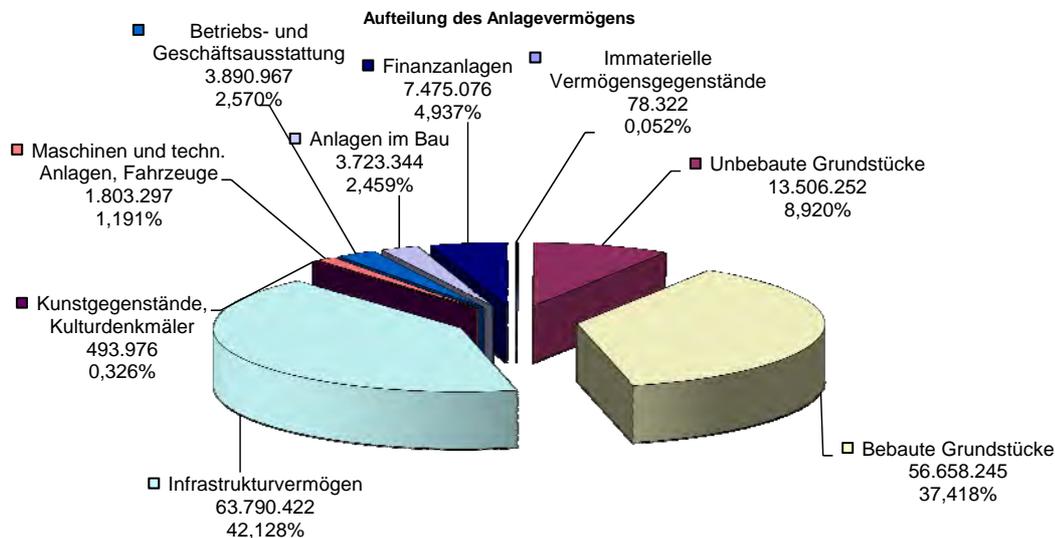
Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2008.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Der gegenüber dem Eröffnungsbilanzwert höher ausgewiesene Schlussbilanzwert ist insbesondere durch investive Maßnahmen der Stadt Zülpich – vor allem im Hochbaubereich (z.B. Turnhalle Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich, "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur") sowie durch den Ankauf des Wassersportsees - begründet.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2008: 151.419.900,21 € (01.01.2008: 147.745.129,53 €)



Im Einzelnen stellen sich die Positionen des Anlagevermögens wie folgt dar:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und - sofern sie der Abnutzung unterliegen - um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hier werden zum einen die Lizenzen für die Software und zum anderen beschränkte persönliche Dienstbarkeiten ausgewiesen, wobei die Dienstbarkeiten keiner Abnutzung und damit Abschreibung unterliegen.

Die Entwicklung bei dieser Bilanzposition war im Jahr 2008 insbesondere geprägt durch die Anschaffung neuer DV-Software.

Stand 31.12.2008: 78.322,00 € (01.01.2008: 49.522,00 €)

1.2 Sachanlagen

Der gegenüber dem Eröffnungsbilanzwert höher ausgewiesene Schlussbilanzwert bei den Sachanlagen ist insbesondere durch investive Maßnahmen der Stadt Zülpich – vor allem im Hochbaubereich (z.B. Turnhalle Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich, "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur") sowie durch den Ankauf des Wassersportsees – begründet.

Hierneben haben naturgemäß auch die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2008: 143.866.502,14 € (01.01.2008: 140.216.820,14 €)



Für die einzelnen Positionen der Sachanlagen zeigt sich folgende Entwicklung:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Veränderungen bei dieser Bilanzposition wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt. In letztgenannten Fällen wird weiterhin auf die Bewertungsrichtlinien für die Eröffnungsbilanz zurückgegriffen.

Die Erhöhung des Bilanzwertes resultiert fast ausschließlich aus dem Ankauf des Wassersportsees mit rd. 1,1 Mio. €

Stand 31.12.2008: 13.506.252,00 € (01.01.2008: 12.414.561,00 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Bei dieser Bilanzposition ist insbesondere auf den Ankauf des Wassersportsees zu verweisen, der mit rd. 1,1 Mio. € ursächlich für die Erhöhung des Bilanzwertes im Jahre 2008 ist.

Stand 31.12.2008: 8.886.746,00 € (01.01.2008: 7.835.543,00 €)

1.2.1.2 Ackerland:

Vom ausgewiesenen Bilanzwert entfallen rd. 850.000,00 € auf Ackerflächen aus der Stiftung Kloock. Dieser Betrag findet sich in gleicher Höhe unter der Bilanzposition "Sonstige Sonderposten" auf der Passivseite der Bilanz wieder.

Die Ackerflächen wurden der Gemeinde vom Stifter mit einer bestimmten Zweckbindung zu Eigentum übertragen. Die Gemeinde darf nur in Übereinstimmung mit dem Stifterwillen darüber verfügen (fiduziarische Stiftung).

Stand 31.12.2008: 4.129.487,00 € (01.01.2008: 4.087.716,00 €)

1.2.1.3 Wald und Forsten:

Die Veränderung des Bilanzwertes resultierte aus dem Verkauf einer kleinen Grundstücksfläche.

Stand 31.12.2008: 489.659,00 € (01.01.2008: 490.942,00 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

Unter dieser Bilanzposition werden lediglich einige wenige Grundstücke ausgewiesen, die keiner anderen Bilanzposition zuzuordnen sind.

Stand 31.12.2008: 360,00 € (01.01.2008: 360,00 €)



1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dieser Bilanzposition werden die bebauten Grundstücke der Stadt Zülpich (Gebäude sowie zugeordneter Grund und Boden) ausgewiesen.

Der Grund und Boden unterliegt dabei keiner Abnutzung und wird somit auch nicht abgeschrieben.

Gebäude:

Veränderungen bei dieser Bilanzposition wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis, Anschaffungs- und Herstellungskosten) vorgenommen.

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen wurden in der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden. Die Entwicklung der Rückstellungen kann einer in den Anlagen beigefügten Übersicht entnommen werden (Seite F 5).

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung der "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" (rd. 4,9 Mio. €) und der Erneuerung der Turnhalle der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich (rd. 0,5 Mio. €). Beim Museum erfolgte die Aktivierung des Bereiches "Didaktik" hierneben mit rd. 1,4 Mio. € bei der Bilanzposition 1.2.7 "Betriebs- und Geschäftsausstattung".

Stand 31.12.2008: 56.658.244,51 € (01.01.2008: 51.989.938,51 €)

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen:

Unter dieser Bilanzposition werden die Tageseinrichtungen für Kinder – städtische und von freien Trägern angemietete Objekte – sowie das SAJUS geführt.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 4.395.951,00 € (01.01.2008: 4.400.837,00 €)

1.2.2.2 Schulen:

Neben den Schulgebäuden enthält diese Bilanzposition auch die direkt den Schulen zugeordneten Turn- und Sporthallen (Grundschulen Wichterich, Sinzenich und Füssenich, Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich, Stephanusschule Bürvenich) sowie die Hausmeisterwohnungen der Chlodwig-Schule Zülpich und des Franken-Gymnasiums.

Im Jahre 2008 erfolgte als Zugang bei der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich die Erneuerung der Turnhalle. Demgegenüber stehen Abgänge aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 27.859.458,00 € (01.01.2008: 27.745.358,00 €)



1.2.2.3 Wohnbauten:

Bei dieser Bilanzposition finden sich die als Wohnbauten genutzten Gebäude der Stadt Zülpich wieder. Vornehmlich handelt es sich um Sozialwohnungen bzw. Unterkünfte im Asyl- und Aussiedlerbereich.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 950.214,00 € (01.01.2008: 964.335,00 €)

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

Unter dieser Bilanzposition werden diejenigen Gebäude ausgewiesen, die nicht in die v. g. Kategorien fallen wie z.B. das Verwaltungsgebäude, die Feuerwehrgerätehäuser, die Dorfgemeinschaftshäuser sowie die nicht den Schulen zugeordneten Turn- und Sporthallen usw.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert größtenteils aus der Aktivierung der "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" (rd. 4,9 Mio. €). Demgegenüber stehen Abgänge aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 23.452.621,51 € (01.01.2008: 18.879.408,51 €)

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen bildet zusammen mit den bebauten Grundstücken den Großteil des städtischen Vermögens.

Der ausgewiesene Bilanzwert erhöhte sich dabei im Jahre 2008 trotz hoher planmäßiger Abschreibungen. Ursächlich hierfür ist insbesondere ein Vermögenszugang aus der Übernahme von ehemaligen Kreisstraßen. Dieser Wert (rd. 1,7 Mio. €) findet sich in gleicher Höhe auf der Passivseite der Bilanz bei den Sonderposten wieder.

Stand 31.12.2008: 63.790.422,00 € (01.01.2008: 63.459.575,00 €)

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens:

Veränderungen wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt. In letztgenannten Fällen wird weiterhin auf die Bewertungsrichtlinien für die Eröffnungsbilanz zurückgegriffen.

Stand 31.12.2008: 10.337.011,00 € (01.01.2008: 10.215.111,00 €)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Aufgrund der im Jahre 2008 durchgeführten Brückenuntersuchungen war angezeigt, die Bilanzwerte bei den Brücken auf der Aktivseite sowie den dazugehörigen Sonderposten und Instandhaltungsrückstellungen auf der Passivseite als Eröffnungsbilanzkorrekturen zum 01.01.2008 anzupassen (siehe hierzu auch Ausführungen in Abschnitt D) "Abweichungen hinsichtlich der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008") .



Neben den diesbezüglichen Bilanzumbuchungen führten der Neubau von 3 Brücken sowie die planmäßigen Abschreibungen zur Veränderung des Bilanzwertes.

Stand 31.12.2008: 3.104.927,00 € (01.01.2008: 2.914.604,00 €)

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

Dem Bilanzwert der Gleisanlagen stehen auf der Passivseite die "Instandhaltungsrückstellungen" gegenüber.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 992.463,00 € (01.01.2008: 1.040.918,00 €)

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:

Im Jahre 2007 erfolgte die Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband, so dass bei dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2008 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2008: 0,00 € (01.01.2008: 0,00 €)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere die öffentlichen Verkehrsflächen und die Wirtschaftswege ausgewiesen.

Demgegenüber finden sich auf der Passivseite der Bilanz die diesen Vermögenswerten zuzuordnenden Sonderposten wieder (Beiträge nach BauGB und KAG unter der Bilanzposition "Sonderposten für Beiträge" / Zuwendungen unter der Bilanzposition "Sonderposten für Zuwendungen").

Ursächlich für den Vermögenszugang war insbesondere die Übernahme von ehemaligen Kreisstraßen (rd. 1,7 Mio. €). Dieser Wert findet sich in gleicher Höhe auf der Passivseite der Bilanz bei den Sonderposten wieder.

Die übrige Veränderung des Bilanzwertes resultierte überwiegend aus den planmäßigen Abschreibungen.

Darüber hinausgehende Veränderungen wurden aufgrund der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorgenommen.

Stand 31.12.2008: 48.958.770,00 € (01.01.2008: 48.883.136,00 €)

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

Unter dieser Bilanzposition finden sich insbesondere die Buswartehallen des Stadtgebietes wieder.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultierte ausschließlich aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 397.251,00 € (01.01.2008: 405.806,00 €)



1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Da sich keine städtischen Bauten auf fremdem Grund und Boden befinden, ist bei dieser Bilanzposition auch weiterhin kein Wert auszuweisen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Unter dieser Bilanzposition werden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ausgewiesen (u.a. die Wasserskulptur "Papiermacher", die Sammlung der Salentinbilder sowie der Erinnerungswert für die historische Stadtmauer).

Durch Vermögenszugänge im Bereich der "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" erhöhte sich der Bilanzwert im Jahr 2008 leicht.

Stand 31.12.2008: 493.976,00 € (01.01.2008: 470.119,00 €)

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Bilanzposition finden sich die städtischen Fahrzeuge wieder.

Im Jahre 2008 waren als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffung eines Mannschaftstransportwagens für die Feuerwehr sowie eines Multicars für den Baubetriebshof zu nennen. Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 1.803.297,04 € (01.01.2008: 1.926.731,04 €)

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Neben diversen Neuanschaffungen, insbesondere in den Bereichen Schulen, Baubetriebshof, Feuerwehr und Verwaltung zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten, ist bei dieser Bilanzposition die Aktivierung der "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" (hier: Bereich "Didaktik") mit rd. 1,4 Mio. € für die Veränderung der Bilanzwerte verantwortlich. Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2008: 3.890.966,59 € (01.01.2008: 2.226.749,59 €)

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau sind mit ihren bis zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Anschaffungs- oder Herstellungskosten in der Bilanz auszuweisen.

Im Verlauf des Jahres 2008 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

- " Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur",
- Sanierung Propsteimuseum.



U. a. waren folgende investive Maßnahmen zum Bilanzstichtag 31.12.2008 noch nicht abgeschlossen:

- Gebundene Ganztagschule Stephanusschule Bürvenich
- Gebundene Ganztagschule Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich
- Endausbau von Straßen in Baugebieten.

Stand 31.12.2008: 3.723.344,00 € (01.01.2008: 7.729.146,00 €)

1.3 Finanzanlagen

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert ausschließlich aus geringfügigen Veränderungen bei der Bilanzposition 1.3.5.4 „Sonstige Ausleihungen“.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2008: 7.475.076,07 € (01.01.2008: 7.478.757,39 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind solche Unternehmen, an denen die Stadt Zülpich mehrheitlich (d.h. mit mehr als 50 %) beteiligt ist und die im späteren Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind.

Bei dieser Bilanzposition werden die 100 %-igen Beteiligungen der Stadt Zülpich an

- der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co. KG
und

- der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH
ausgewiesen.

Der Bilanzwert beträgt unverändert mit 302.000,00 €

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind i.d.R. solche Verbindungen zu anderen Unternehmen, bei denen die gehaltenen Anteile dazu bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb zu dienen.

Demnach bestehen für die Stadt Zülpich folgende Beteiligungen:

- Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
 - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH
 - Anteil der Stadt Zülpich am Stammkapital der Euskirchener gemeinnützige Bau-gesellschaft mbH (EUGEBAU)
 - Wasserleitungszweckverband Gödersheim
- und
- Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden.



Darüber hinaus ist die Mitgliedschaft im Zweckverband "Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur" mit einem Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.

Der Bilanzwert wird unverändert mit 7.023.305,31 € ausgewiesen.

1.3.3 Sondervermögen

Unter den Bilanzpositionen "Sondervermögen" sind bei der Stadt Zülpich weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Bilanzposition sind die in Wertpapieren angelegten Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz – EfoG vom 20.04.1999) unverändert in Höhe von 90.309,96 € ausgewiesen.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Unter den "Sonstigen Ausleihungen" werden ausgewiesen:

- Geschäftsanteil der Stadt Zülpich an der Volksbank Euskirchen (100,00 €)
- Restbetrag eines Wohnungsbaudarlehens an die EUGEBAU (52.458,47 €)
- Restbetrag der seitens der Stadt Zülpich an Beschäftigte gewährten Arbeitgeberdarlehen (6.902,33 €).

Die geringfügigen Veränderungen bei dieser Bilanzposition resultieren aus Tilgungen hinsichtlich des Wohnungsbaudarlehens und der Arbeitgeberdarlehen.

Stand 31.12.2008: 59.460,80 € (01.01.2008: 63.142,12 €)



2. Umlaufvermögen

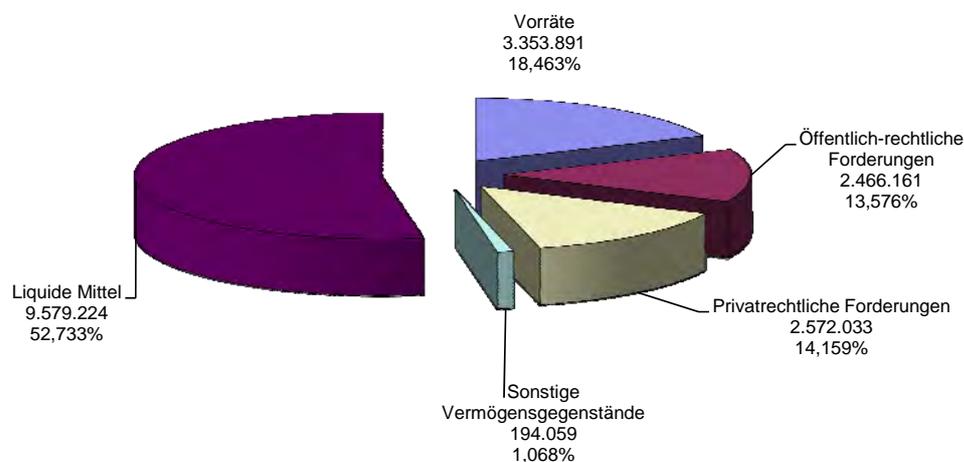
Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens reduzierte sich im Verlaufe des Jahres 2008 um rd. 4,4 Mio. €

Ursächlich hierfür waren insbesondere der Ausgleich der Restforderung aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung (rd. 2,1 Mio. €), die Erhöhung des der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährten Darlehens (+ 0,3 Mio. €), die Erhöhung der Steuerforderungen (+ 0,9 Mio. €) sowie der reduzierte Bestand der Liquiden Mittel (- rd. 3,6 Mio. €).

Auf Einzelheiten wird bei den Erläuterungen zu den verschiedenen Bilanzpositionen eingegangen.

Stand 31.12.2008: 18.165.368,16 € (01.01.2008: 22.540.862,76 €)

Aufteilung des Umlaufvermögens



2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

In dieser Bilanzposition ist der Bestand an Streusalz- und Kiesvorräten des Baubetriebshofes ausgewiesen.

Stand 31.12.2008: 19.806,00 € (01.01.2008: 19.806,00 €)



2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke:

Unter dieser Bilanzposition werden die Bauland- und Gewerbegrundstücke ausgewiesen, für die eine Veräußerung beabsichtigt ist.

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition resultieren insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken.

Stand 31.12.2008: 3.334.084,72 € (01.01.2008: 3.441.261,72 €)

2.1.3 Geleistete Anzahlungen

Bei dieser Bilanzposition wären geleistete Anzahlungen auf Vorräte auszuweisen. Solche Anzahlungen wurden seitens der Stadt Zülpich jedoch auch weiterhin nicht geleistet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bilanzwert der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände reduzierte sich um rd. 0,7 Mio. €

Erläuterungen für die Gründe befinden sich nachfolgend bei den einzelnen Bilanzpositionen.

Stand 31.12.2008: 5.232.253,81 € (01.01.2008: 5.933.061,73 €)

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen wurden zunächst mit dem Nennwert ermittelt und nachfolgend im Hinblick auf die Wahrscheinlichkeit einer möglichen Begleichung durch den Schuldner bewertet. Als Ergebnis dieser Bewertung wurden dann entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Eine Übersicht der Forderungen ist dem in den Anlagen enthaltenen Forderungsspiegel (Seite F 3) zu entnehmen.

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2008 im Vergleich zum 01.01.2008 verzichtet.

2.2.1.1 Gebühren:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Gebührenforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Gebührenforderungen:

- Grundbesitzabgaben		261.000,00 €
davon Abwassergebühren	92.000,00 €	
davon Abfallgebühren	28.000,00 €	
- Friedhofsgebühren		72.000,00 €
- Übrige		44.000,00 €



Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 377.000,00 € wurden nach Wertberichtigung (rd. 103.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 274.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.2 Beiträge:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Beitragsforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Beitragsforderungen:

- Erschließungsbeiträge	64.000,00 €
- Kanalanschlussbeiträge	261.000,00 €
- Übrige	13.000,00 €

Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 338.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 222.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 116.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.3 Steuern:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen städtischen Steuerforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Steuerforderungen:

- Grundsteuer	200.000,00 €
- Gewerbesteuer	1.902.000,00 €
- Übrige	45.000,00 €

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 2.147.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 753.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 1.394.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Forderungen aus Transferleistungen:

- Transferleistungen allg.	199.000,00 €
- aus SGB XII	192.000,00 €
- aus Sozialhilfe	285.000,00 €
- Übrige	22.000,00 €

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 698.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 281.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 417.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die sonstigen städtischen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Die deutliche Reduzierung dieser Bilanzposition resultiert daraus, dass hier im Vorjahr noch die Restforderung an den Erftverband aus dem Rechtsgeschäft zur Kanalnetzübertragung mit rd. 2,1 Mio. € ausgewiesen war.



Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) „Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen“:

- Unterbringung Obdachlose	182.000,00 €
- Sollzinsen Gewerbesteuer	35.000,00 €
- Amtshilfeersuchen	158.000,00 €
- Unterbringung Asylbewerber	55.000,00 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	130.000,00 €
- Übrige	172.000,00 €

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 732.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 306.000,00 € als eigentliche Wertberichtigung und Korrektur der Forderungen aus Amtshilfeersuchen, die keine originären städtischen Forderungen darstellen = rd. 161.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 265.000,00 € ausgewiesen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die Forderungen wurden zunächst mit dem Nennwert ermittelt und nachfolgend im Hinblick auf die Wahrscheinlichkeit einer möglichen Begleichung durch den Schuldner bewertet. Als Ergebnis dieser Bewertung wurden dann entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Eine Übersicht der Forderungen ist dem in den Anlagen enthaltenen Forderungsspiegel (Seite F 3) zu entnehmen.

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2008 im Vergleich zum 01.01.2008 verzichtet.

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurden die städtischen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundete) Forderungen:

- Mieten	59.000,00 €
- Schadensersatzansprüche	38.000,00 €
- Übrige	232.000,00 €

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 329.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 107.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 222.000,00 € ausgewiesen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wird der Restbetrag aus dem Verkauf des Schwesternwohnheims ausgewiesen, der vertragsgemäß seitens des Geriatrischen Zentrums ratenweise abgezahlt wird.



2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition wurde die städtische Forderung gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) aus der Gewährung eines kurzfristigen Gesellschafterdarlehens i.H.v. 2,3 Mio. € ausgewiesen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Bilanzposition wurden im Wesentlichen debitorische Kreditoren ausgewiesen.

Stand 31.12.2008: 194.059,47 € (01.01.2008: 139.074,04 €)

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

2.4 Liquide Mittel

Als liquide Mittel wurden die Bestände der städtischen Bankkonten, der Barkasse, der Scheckbestand und die Depositen ausgewiesen.

Darüber hinaus sind in den liquiden Mitteln für bestimmte Zwecke dauerhaft vorzuhaltende Beträge enthalten.

Im Einzelnen handelt es sich dabei um Beträge

- zur Finanzierung des Museumsbetriebs (756.938,01 €),
- aus dem Verkauf des Wasserwerks (150.264,31 €),
- aus Flurbereinigungsverfahren (neu: 331.821,32 €),
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 64.570,10 €).

Diese Beträge finden sich auf der Passivseite in entsprechender Höhe bei den Bilanzpositionen

- Allgemeine Rücklage,
 - Sonderrücklagen bzw.
 - Rückstellungen
- wieder.

Die Gründe für Reduzierung bei dieser Bilanzposition sind insbesondere im Bereich der Finanzrechnung zu finden. Auf die diesbezüglichen Ausführungen wird verwiesen.

Stand 31.12.2008: 9.579.223,63 € (01.01.2008: 13.146.733,31 €)



3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft insbesondere die Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2009, die bereits im Dezember 2008 fällig waren.

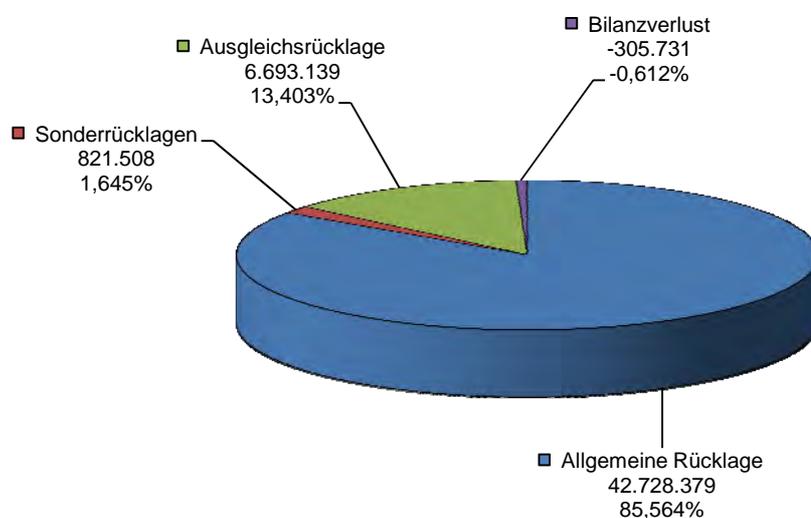
Stand 31.12.2008: 95.669,01 € (01.01.2008: 89.841,73 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2008: 49.937.294,94 €

(01.01.2008: 50.727.130,89 €)

1.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital im engeren Sinne) ist – bezogen auf die erstmalige Ermittlung für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 - eine rechnerische Größe und ergab sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und der Ausgleichsrücklage.

In der Allgemeinen Rücklage ist der auf der Aktivseite in der Bilanzposition "Liquide Mittel" geführte Betrag aus dem Verkauf des Wasserwerks enthalten.

Darüber hinaus hat die Stadt Zülpich im Jahre 2008 erstmals von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, Mittel im Schulbereich per Ermächtigungsübertragung ins Haushaltsjahr 2009 zu übertragen. Die konsumtiv übertragenen Mittel beliefen sich auf 91.495,59 € und sind als "Zweckgebundene Deckungsrücklage" bei der Allgemeinen Rücklage auszuweisen.



Die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage ergibt sich aus der Einstellung des Bilanzgewinnes 2007 entsprechend der Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Zülpich vom 31.05.2011 i.H.v. rd. 3,5 Mio. € sowie der Korrekturen der Eröffnungsbilanz i.H.v. rd. - 0,5 Mio. € (vgl. Teil D. des Anhangs).

Stand 31.12.2008: 42.728.378,91 € (01.01.2008: 39.730.556,25 €)

1.2 Sonderrücklagen

Unter dieser Bilanzposition sind zweckgebundene Zuwendungen auszuweisen, deren ertragswirksame Auflösung vom Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Dies ist für den Bereich der Stadt Zülpich hinsichtlich der Finanzmittel bei den Stiftungen Kloock, Königsfeld/Felder und Peter-Hett der Fall.

Darüber hinaus erfolgte hier die Ausweisung des zur Finanzierung des Museumsbetriebs vorgehaltenen Betrages, der im kameralen Haushalt gemäß einer Verfügung der Kommunalaufsicht als Bestand der Allgemeinen Rücklage geführt wurde.

Die hier ausgewiesenen Beträge sind entsprechend auch auf der Aktivseite unter der Bilanzposition "Liquide Mittel" enthalten.

Stand 31.12.2008: 821.508,11 € (01.01.2008: 820.791,50 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW dürfen die Kommunen in der Eröffnungsbilanz als gesonderten Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage ansetzen. Diese beträgt für die Stadt Zülpich rd. 6,7 Mio. €.

Der Ausgleichsrücklage kommt eine Pufferfunktion für den Haushaltsausgleich zu. Ihre Höhe wird einmal im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelt. Von diesem Zeitpunkt an können sowohl Überschüsse als auch Fehlbeträge aus der Ergebnisrechnung den Bestand der Ausgleichsrücklage positiv (allerdings begrenzt auf den in der Eröffnungsbilanz fixierten Höchstbetrag) als auch negativ verändern. Ist der Bestand aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbedarf der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage.

Da die Stadt Zülpich das Haushaltsjahr 2008 mit einem Fehlbetrag abschloss, wird zum 01.01.2009 in Höhe des Jahresfehlbetrages ein Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage erforderlich.

Somit wird sich der Bestand dann auf rd. 6,4 Mio. € reduzieren.



1.4 Bilanzverlust

Bei dieser Bilanzposition wird in der Schlussbilanz das Jahresergebnis für das laufende Haushaltsjahr ausgewiesen.

Bei der Stadt Zülpich ergab sich für das Jahr 2008 ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 305.014,62 €. Neben dem Jahresfehlbetrag fließen in das Jahresergebnis allerdings noch die Werte von Geschäftsvorfällen aus dem Bereich der Stiftungen ein. Die hieraus gegebenenfalls erzielten Erträge (insbesondere für Zinsen) stellen keine ordentlichen Erträge der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen. Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Jahresfehlbetrag	305.014,62 €
Zuführung zu Sonderrücklagen	+ <u>716,61 €</u>
Bilanzverlust	<u>305.731,23 €</u>
	=====

2. Sonderposten

Einzelheiten hinsichtlich der Entwicklung der Sonderposten kann dem in den Anlagen enthaltenen Sonderpostenspiegel (Seite F 6) entnommen werden.

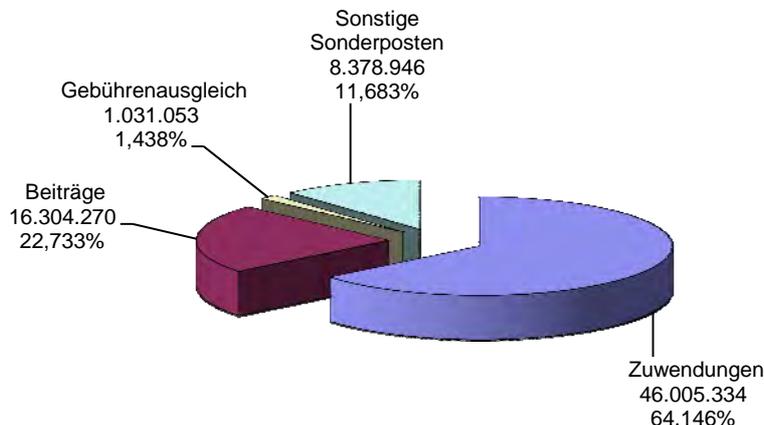
Insgesamt erhöhte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 6,5 Mio. €. Ursächlich hierfür waren insbesondere die Aktivierung der "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" im Jahre 2008 (rd. 5,6 Mio. €) sowie die Übernahme von Kreisstraßen (rd. 1,7 Mio. €).

Demgegenüber stand die jährliche ertragswirksame Auflösung der Sonderposten.

Stand 31.12.2008: 71.719.603,50 € (01.01.2008: 65.239.016,67 €)



Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2008 vorgenommenen Auflösungen, zusammen:

- Investitionspauschalen (Schulpauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale),
- Allgemeine Investitionspauschale,
- Zuwendungen für die Wirtschaftswege, die im Zuge von Flurbereinigungsverfahren hergestellt wurden,
- Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen,
- Zuwendungen für die Errichtung von Buswartehallen,
- Zuwendungen für den Bau von Gebäuden,
- Zuwendungen für die Errichtung von Brückenbauwerken,
- Zuwendungen für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung,
- Zuwendungen für Kunstgegenstände.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt gemäß der Restnutzungsdauer des zugeordneten Anlagevermögens.

Insgesamt erhöhte sich der Gesamtbetrag um rd. 7,1 Mio. €

Ursächlich hierfür waren insbesondere Sonderposten

- für die "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" (rd. 5,6 Mio. €)
- für die Übernahme von Kreisstraßen (rd. 1,7 Mio. €)
- aus der Schulpauschale (rd. 0,6 Mio. €)
- für die Turnhalle der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich (0,5 Mio. €).

Diesen Zugängen stehen insbesondere Abgänge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber (rd. 1,8 Mio. €).

Stand 31.12.2008: 46.005.334,00 € (01.01.2008: 38.885.555,00 €)



2.2 Sonderposten für Beiträge

Bei dieser Bilanzposition werden Straßenerschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch ausgewiesen. Die Reduzierung des Bilanzwertes resultierte aus der analog zu den planmäßigen Abschreibungen vorzunehmenden Auflösung des Sonderpostens.

Stand 31.12.2008: 16.304.270,00 € (01.01.2008: 16.694.631,00 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Aus den Gebührennachkalkulationen resultieren gegebenenfalls Überschüsse aus Vorjahren, die den Gebührenzahlern zufließen müssen.

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert i.H.v. 1.031.053,39 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Bereich "Abwasserbeseitigung"	973.083,37 €
- Bereich „Straßenreinigung / Winterdienst“	57.970,02 €

Stand 31.12.2008: 1.031.053,39 € (01.01.2008: 780.153,07 €)

2.4 Sonstige Sonderposten

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die Grundstücke der Stiftung Kloock ausgewiesen, da diese im Gegensatz zu den anderen Sonderposten nicht aufgelöst werden. Die Grundstücke wurden in gleicher Höhe unter der Bilanzposition "Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, hier: Ackerland" auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Wert liegt dabei unverändert bei rd. 850.000,00 €.

Zum anderen wird hier der Sonderposten „Abzugskapital Abwasser“ ausgewiesen. Dieser Sonderposten wurde als Auswirkung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband im Jahre 2007 gebildet und ist alljährlich – analog zum Abschreibungsaufwand, mit dem der Erftverband den Gebührenhaushalt über die Umlage belastet – ratierlich ertragswirksam aufzulösen ("gebührenentlastende Zinsgutschrift").

Die Höhe des Auflösungsbetrages wird sich dabei in den nächsten Jahren sukzessive reduzieren.

Für das Jahr 2008 betrug die Auflösung rd. 0,7 Mio. € die in der Gebührennachkalkulation den Gebührenzahlern gutgeschrieben werden konnten.

Aus der Abrechnung von Kanalanchlussbeiträgen im Jahre 2008 wurden dem Sonderposten rd. 180.000,00 € zugeführt.

Darüber hinaus wird unter dieser Bilanzposition auch der Sonderposten aus dem ökologischen Ausgleich ausgewiesen (rd. 80.000,00 €).

Stand 31.12.2008: 8.378.946,11 € (01.01.2008: 8.878.677,60 €)



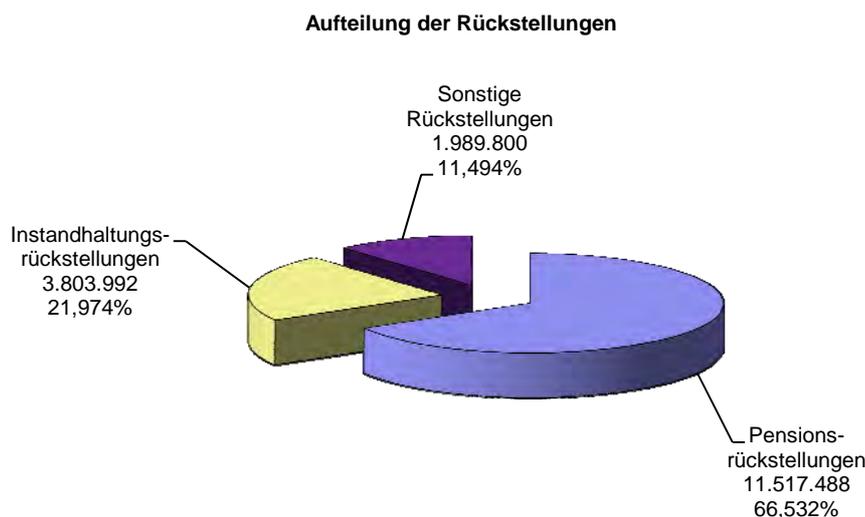
3. Rückstellungen

Rückstellungen sind für bestimmte Verpflichtungen der Stadt Zülpich in der Bilanz anzusetzen, soweit diese zum Bilanzstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und der dazugehörige Aufwand der Verursacherperiode zugerechnet werden muss. Die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen belastet zu gegebener Zeit dann nicht mehr den laufenden Ergebnisplan, sondern tangiert lediglich den Finanzplan als Auszahlung.

Einzelheiten hinsichtlich der Entwicklung der Rückstellungen kann dem in den Anlagen enthaltenen Rückstellungsspiegel (Seite F 5) entnommen werden.

Die Rückstellungsentwicklung stellt sich insgesamt wie folgt dar:

Stand 31.12.2008: 17.311.280,17 € (01.01.2008: 17.422.663,02 €)



3.1 Pensionsrückstellungen

Gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW ist die Stadt Zülpich verpflichtet, für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften eine Rückstellung zu bilden. Diese beinhaltet neben den künftigen Versorgungslasten auch die Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamten-gesetz.

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2008 um rd. 240.000,00 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Stand 31.12.2008: 11.517.488,00 € (01.01.2008: 11.279.572,00 €)



3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bei dieser Bilanzposition wurde der Aufwand für den Rückbau der ehemaligen Kläranlage Hertenicher Weg, Zülpich, ausgewiesen.

Die Maßnahme konnte 2008 zum Abschluss gebracht werden, so dass hier nun kein Bilanzwert mehr ausgewiesen wird.

Stand 31.12.2008: 0,00 € (01.01.2008: 16.468,75 €)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Für unterlassene Instandhaltung an Sachanlagen sind gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen dann anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und diese Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Die Stadt Zülpich hat Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

- Gebäude,
 - Brückenbauwerke,
- und
- Industriebahn
- gebildet.

Die Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude wurden in der Eröffnungsbilanz mit insgesamt 3,2 Mio. € gebildet.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultierte im Jahr 2008 aus

- der Inanspruchnahme (Abarbeitung) von Rückstellungen
- einer Neueinstellung für die Chlodwig-Schule Zülpich i.H.v. 350.000,00 €

Für unterlassene Instandhaltungen an den verschiedenen Brückenbauwerken im Stadtgebiet wurden 673.000,00 € in die Eröffnungsbilanz eingestellt.

Aufgrund der nachfolgend durchgeführten Brückenuntersuchungen ergab sich jedoch die Notwendigkeit, die eingestellten Werte anzupassen. Im Ergebnis reduzierte sich der Gesamtwert der Rückstellungen um rd. 203.000,00 €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den Gleisanlagen wurde ein Betrag in Höhe von 596.000,00 € als Instandhaltungsrückstellung in die Eröffnungsbilanz eingestellt.

Im Jahre 2008 wurden im Bereich der Gleisanlagen keine Instandhaltungsarbeiten durchgeführt, so dass sich keine Veränderung des Bilanzwertes ergab.

Stand 31.12.2008: 3.803.992,27 € (01.01.2008: 4.027.594,75 €)



3.4 Sonstige Rückstellungen

Darüber hinaus wurden bei der Stadt Zülpich verschiedene "Sonstige Rückstellungen" gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW gebildet.

Stand 31.12.2008: 1.989.799,90 € (01.01.2008: 2.099.027,52 €)

Im Einzelnen sind dies folgende Rückstellungen:

- Urlaubs- und Überstundenrückstellungen:

Aus nicht beanspruchtem Urlaub sowie aus bestehenden Arbeitszeitguthaben der Beschäftigten zum Stichtag der Eröffnungsbilanz entstand für die Stadt Zülpich die Verpflichtung, Rückstellungen zu bilden.

Die Reduzierung der Überstundenrückstellung in 2008 resultiert insbesondere daher, dass mit Mitarbeitern Vereinbarungen über den Abbau der aufgelaufenen Überstunden abgeschlossen wurden, so dass diese aus der Berechnung herauszunehmen waren.

Urlaubsrückstellungen:

Stand 31.12.2008: 117.977,88 € (01.01.2008: 142.235,20 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2008: 214.423,86 € (01.01.2008: 313.361,66 €)

- Rückstellungen für Altersteilzeit:

Bei der Stadt Zülpich wurden sowohl im Beamtenbereich als auch bei den Tariflich Beschäftigten Vereinbarungen über Altersteilzeit geschlossen.

Mit dem Zeitpunkt der geschlossenen Vereinbarung sowie während der sogenannten "Arbeitsphase" sind in diesen Fällen Rückstellungen (Aufstockungsbetrag / Erfüllungsanspruch) für anfallende Aufwendungen in der Zeit der Freistellung anzusammeln.

Stand 31.12.2008: 764.895,00 € (01.01.2008: 727.906,00 €).

- Rückstellung für KDVBZ:

Die Stadt Zülpich ist Mitglied im Zweckverband "Kommunale Datenverarbeitungs-zentrale Rhein-Erft-Rur" (KDVBZ).

Seitens der KDVBZ bestehen gegenüber den Mitgliedern aufgrund in der Vergangenheit getätigter Investitionen latente Ansprüche auf Ausgleich.

Dieser wurde für die Stadt Zülpich mit rd. 59.533,78 € beziffert.

Da auch im Jahr 2008 seitens der KDVBZ kein Anspruch geltend gemacht wurde, bleibt der Bilanzwert unverändert.

- Rückstellungen für Prüfungen (intern und extern):

Der Aufwand für die Erstellung und die Prüfung der Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich sowie die Prüfung der Schlussbilanz der Stadtwerke Zülpich war haushaltsrechtlich dem Jahre 2006 zuzurechnen.

Dies betraf neben den geschätzten Prüfungskosten durch externe Prüfer (Wirtschaftsprüfer/Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Gemeindeprüfungsanstalt



NRW) für die Eröffnungsbilanz auch den der Stadt Zülpich entstandenen Personalaufwand für die Erstellung der Eröffnungsbilanz.

Vom rückgestellten Betrag wurden in 2008 rd. 63.000,00 € in Anspruch genommen. Hiervon konnten rd. 32.000,00 € gegen den Personalaufwand verbucht werden; der Restbetrag tangierte die externen Prüfungen.

Mit dem zum 31.12.2008 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Eröffnungsbilanz sowie der Jahresabschlüsse 2007 und 2008 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde. Auf eine Berücksichtigung des Personalaufwandes wurde ab dem Jahre 2007 verzichtet.

Stand 31.12.2008: 140.609,06 € (01.01.2008: 143.573,02 €)

- Rückstellung für Abwasserabgabe:

Die Abrechnung der Abwasserabgabe erfolgt seitens des Staatlichen Umweltamtes zeitversetzt.

Für zu erwartende Nachzahlungen aufgrund von Gewässereinleitungen im Bereich der Stadt Zülpich wurde eine Rückstellung in Höhe von 4.000,00 € gebildet, die sich betraglich an den Vorjahresnachzahlungen orientierte.

Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2008 keine diesbezügliche Abrechnung einging.

- Beträge für Flurbereinigungsverfahren:

Nach Beendigung der Flurbereinigungsverfahren Zülpich, Lommersum und Soller stellen die Teilnehmergemeinschaften der Stadt Zülpich jeweils auf Basis einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung Beträge aus verbliebenen Eigenmitteln zur Verfügung.

Diese Beträge sind zweckgebunden für die "Unterhaltung und Wiederherstellung von in der Flurbereinigung hergestellten Wirtschaftswegen, Hecken und sonstigen Anlagen zur Entwicklung der Landwirtschaft" bestimmt.

Die entsprechenden Beträge werden auf der Aktivseite der Bilanz unter den "Liquidien Mitteln" geführt. Auf der Passivseite erfolgt die Ausweisung unter den "Sonstigen Rückstellungen" in gleicher Höhe.

Unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme von Mitteln für Unterhaltungsarbeiten in den jeweiligen Bereichen und den Erträgen aus der Verzinsung der Beträge wurden zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2008 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	286.643,47 €	(01.01.2008: 282.277,94 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	15.193,04 €	(01.01.2008: 14.880,00 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	29.984,81 €	(01.01.2008: 29.669,92 €)

- Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG:

In den Fällen des § 107 b BeamtVG sind Verpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen bei der abgebenden Kommune unter den „sonstigen Rückstellungen“ auszuweisen. Dies ist darin begründet, dass für einige in der Vergangenheit bei der Stadt Zülpich beschäftigte Beamte weiterhin anteilige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen bestehen.

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anhang



Die Rückstellung wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2008 mit einem Wert von 356.539,00 € ausgewiesen.



4. Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten (z.B. aus Krediten für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Krediten zur Liquiditätssicherung, aus Sonstigen Verbindlichkeiten usw.) und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach Gläubigern.

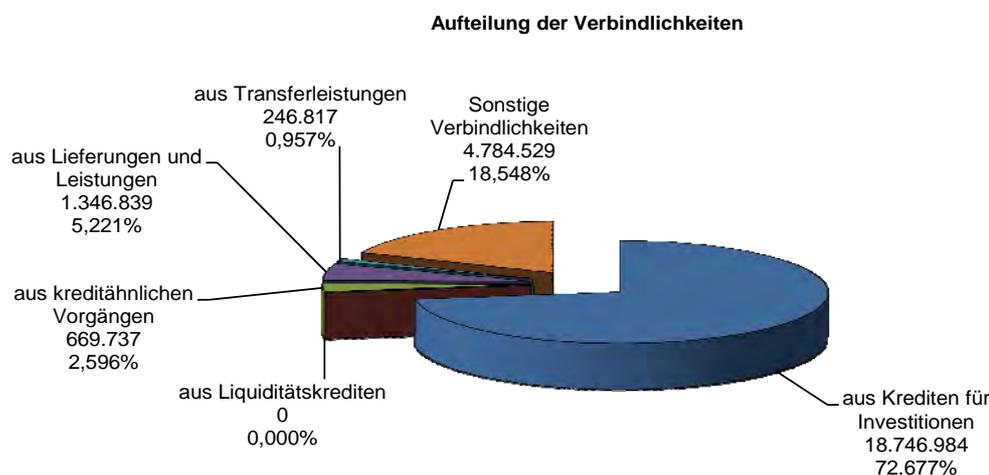
Eine Übersicht der Verbindlichkeiten sowie deren Entwicklung ist dem in den Anlagen enthaltenen Verbindlichkeitspiegel (F 4) zu entnehmen.

Die Reduzierung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 6 Mio. € resultiert insbesondere aus der ordentlichen Tilgung der Darlehen (rd. 1,2 Mio. €) sowie der Aktivierung der "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" und der damit verbundenen Umbuchung von bislang unter der Bilanzposition "Sonstige Verbindlichkeiten - erhaltene Anzahlungen" ausgewiesenen Zuschüssen in die "Sonderposten". Darüber hinaus wurde eine Verbindlichkeit aus der Abrechnung der Erftverbandsumlage für das Jahr 2007 i.H.v. rd. 1,75 Mio. € getilgt.

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:

Stand 31.12.2008: 25.794.904,77 € (01.01.2008: 32.327.610,44 €)



Im Einzelnen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

4.1 Anleihen

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.



4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierte sich insbesondere aufgrund der ordentlichen Tilgung um rd. 1,2 Mio. €

Stand 31.12.2008: 18.746.983,70 € (01.01.2008: 19.961.166,06 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von der Stadt Zülpich vom öffentlichen Bereich aufgenommen wurden.

Stand 31.12.2008: 208.099,10 € (01.01.2008: 214.408,36 €)

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die am privaten Kreditmarkt, d.h. von Kreditinstituten, aufgenommen wurden.

Die Reduzierung resultiert aus vorgenommenen Tilgungsleistungen.

Stand 31.12.2008: 18.538.884,60 € (01.01.2008: 19.746.757,70 €)



4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Unter dieser Bilanzposition sind die Liquiditätskredite/Kassenkredite auszuweisen, die von der Stadt Zülpich aufgenommen werden.

Aufgrund der im Zusammenhang mit dem Rechtsgeschäft mit dem Ertverband zur Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität wurde in den Schlussbilanzen zum 31.12.2007 und 2008 kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter dieser Bilanzposition sind die Verbindlichkeiten aus dem Leasing-Vertrag für das Baubetriebshofgebäude und der ratenweisen Abtragung des Kaufpreises aus einem Grundstückskauf ausgewiesen.

Stand 31.12.2008: 669.737,12 € (01.01.2008: 747.268,10 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen der Stadt Zülpich in Höhe von insgesamt rd. 1,4 Mio. € ausgewiesen.

Stand 31.12.2008: 1.346.838,62 € (01.01.2008: 2.704.208,33 €)

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und der Abwicklung von Geschäftsvorfällen aus dem SGB XII ausgewiesen.

Stand 31.12.2008: 246.816,54 € (01.01.2008: 9.756,00 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Hat die Stadt Zülpich Zuwendungen von Dritten erhalten, aber den durch die Zuwendung zu finanzierenden Vermögensgegenstand noch nicht in Betrieb genommen, dann muss sie diese Zuwendung trotzdem bereits passivieren.

Dies hat unter dieser gesonderten Bilanzposition zu erfolgen.

Rechtlicher Hintergrund für den Ausweis als Verbindlichkeit ist die Tatsache, dass aus der Vorausleistung des Zuwendungsgebers eine Forderung gegenüber der Stadt Zülpich (hier: Fertigstellung des Vermögensgegenstandes) resultiert.



Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite und beinhaltet beispielsweise die bislang erhaltenen Zuwendungen für die Ganztagschulen (Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich und Stephanusschule Bürvenich), die Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich sowie anteilige Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erschließung der Baugebiete "Ülpnich-West" und „Beuelsstraße“, Schwerfen.

Nach Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände wird der betreffende Betrag aus den "Sonstigen Verbindlichkeiten" in die "Sonderposten für Zuwendungen" bzw. "Sonderposten für Beiträge" umgebucht.

Die Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 4,1 Mio. € resultiert insbesondere zum einen aus der Umbuchung der Zuwendungen für die Errichtung der "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" (rd. 4,5 Mio. €) in die Sonderposten und zum anderen aus der Einbuchung der Zuwendungen für die Ganztagschulen i.H.v. rd. 0,7 Mio. €.

Von den in der Bilanz ausgewiesenen rd. 4,8 Mio. € entfallen rd. 4,3 Mio. € auf die v. g. Maßnahmen.

Darüber hinaus enthält diese Bilanzposition rd. 0,5 Mio. € für weitere Geschäftsvorfälle. Hierunter fallen insbesondere Verbindlichkeiten aus den Nebenhaushalten wie z.B. für vereinnahmte Kindergartenbeiträge, die seitens der Stadt Zülpich an den Kreis Euskirchen weiterzuleiten sind, die sich aber zum Bilanzstichtag in den liquiden Mitteln der Stadt Zülpich wiederfinden sowie kreditorische Debitoren.

Stand 31.12.2008: 4.784.528,79 € (01.01.2008: 8.905.211,95 €)



5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind dann anzusetzen, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, diese als Erträge jedoch Folgejahren zuzuordnen sind.

Solche Geschäftsvorfälle resultieren für die Stadt Zülpich insbesondere aus Grabnutzungsgebühren (rd. 4,7 Mio. €) und aus Einzahlungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen (rd. 153.000,00 €) zu.

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2008 vereinnahmt und werden in dem Jahr, in dem sie einen Ertrag darstellen, in der jeweiligen Höhe aufgelöst.

Stand 31.12.2008: 4.917.854,00 € (01.01.2008: 4.659.413,00 €)



D. Korrekturen von Eröffnungsbilanzwerten

Den Veränderungen auf der Aktivseite der Bilanz der jeweiligen Bilanzposition wurde ein "A" und auf der Passivseite ein "P" vorangestellt.

1. Brücken

Aufgrund der im Jahre 2008 durchgeführten Brückenuntersuchungen stellte sich heraus, dass im Bereich der Brücken Eröffnungsbilanzkorrekturen vorzunehmen waren.

Anzupassen waren auf der Aktivseite die Bilanzwerte der Brücken sowie auf der Passivseite die zugehörigen Sonderposten und die zu bildenden Instandhaltungsrückstellungen.

Es ergaben sich im Einzelnen folgende Veränderungen:

A 1.2.3.2	Brücken und Tunnel	- 203.768,52 €
P 2.1	Zuwendungen	+ 122.000,00 €
P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	- 203.768,52 €

2. Chlodwig-Schule Zülpich

Für die Chlodwig-Schule Zülpich waren bereits in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 Instandhaltungsrückstellungen eingestellt worden.

Zwischenzeitlich stellte sich jedoch heraus, dass es erforderlich war, für notwendige Außendämmungsmaßnahmen eine weitere Rückstellung zu bilden.

Diese Bildung erfolgte mit einem Betrag von 350.000,00 € als Eröffnungsbilanzkorrektur.

P 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	+ 350.000,00 €
-------	-------------------------------	----------------

3. Verbindlichkeiten aus Amtshilfeersuchen

Es stellte sich zwischenzeitlich heraus, dass bei der Einbuchung von Verbindlichkeiten aus Amtshilfeersuchen ein zu geringer Betrag im Jahresabschluss 2007 ausgewiesen wurde, so dass eine Eröffnungsbilanzkorrektur vorzunehmen war.

P 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	+ 12.821,33 €
-------	----------------------------	---------------



E. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2008 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

Erwartungsgemäß weicht das Jahresergebnis bei einer Vielzahl von Einzelpositionen von den Plandaten ab.

Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass auch bei der Aufstellung des zweiten NKF-Haushaltes nur auf geringe Erfahrungswerte zurückgegriffen werden konnte.

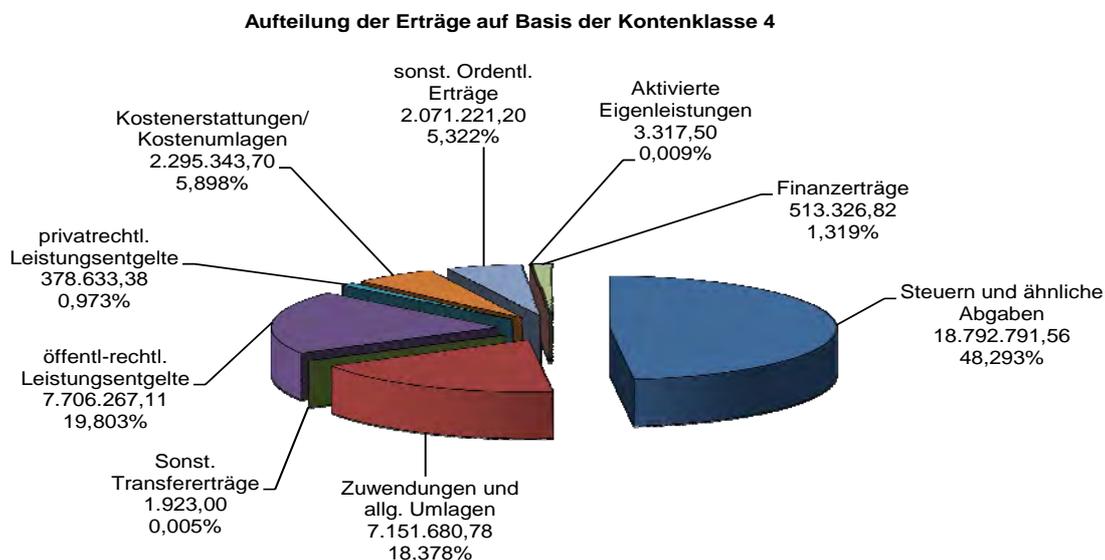
Insbesondere die Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung sowie die bislang in der kameralen Welt unbekanntenen Themen wie z.B. Sonderposten und Rückstellungen waren hier nur schwer zu greifen.

Darüber hinaus konnte zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 noch nicht auf eine geprüfte Eröffnungsbilanz zurückgegriffen werden.

In den meisten Fällen korrespondieren grundsätzlich die Ertrags- bzw. Aufwandskonten (beginnend mit den Ziffern 4 bzw. 5) mit entsprechenden Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten (beginnend mit den Ziffern 6 bzw. 7) der Finanzrechnung. Ausnahmen hierzu bilden z.B. die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Ein- bzw. Auszahlungen gegenüberstehen.

1. Übersicht Gesamtergebnisrechnung 2008:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **38.914.505,05 €** und verteilen sich wie folgt:





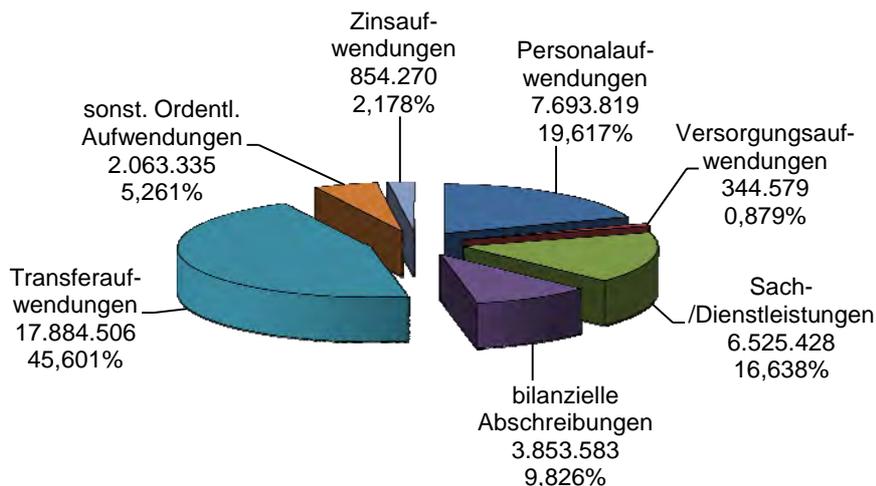
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 2,3 Mio. € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2008 erwartet.

Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.

Die deutliche Verringerung gegenüber den Gesamterträgen 2007 (rd. 50,5 Mio. €) liegt insbesondere in der – als Folge des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung - ertragswirksamen Auflösung der Kanalanschlussbeiträge (rd. 14,4 Mio. €) begründet.

Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **39.219.519,67 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen weichen dabei zwar lediglich um rd. 101.000,00 € von den Veranschlagungen ab; bei den einzelnen Aufwandsarten sind jedoch teilweise gravierende Abweichungen zu verzeichnen, auf die in den nachfolgenden Ausführungen eingegangen wird.

Wie bei den Erträgen hängt die Reduzierung des Gesamtumfanges der Aufwendungen gegenüber 2007 (rd. 46,9 Mio. €) mit der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband zusammen. Im Gegenzug zur ertragswirksamen Auflösung der Kanalanschlussbeiträge musste in 2007 als einmaliger Aufwand die Einstellung eines Betrags von rd. 8,6 Mio. € in den Sonderposten "Abzugskapital Abwasserbeseitigung" erfolgen.

Jahresergebnis 2008:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2008 ging bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresfehlbetrag von rd. 2,7 Mio. €** aus.



Aufgrund des Jahresabschlusses 2008 ergab sich ein **Jahresfehlbetrag von 305.014,62 €**. Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2008 um rd. **2,4 Mio. €** positiver aus als erwartet.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (rd. 1,6 Mio. €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 0,3 Mio. €).

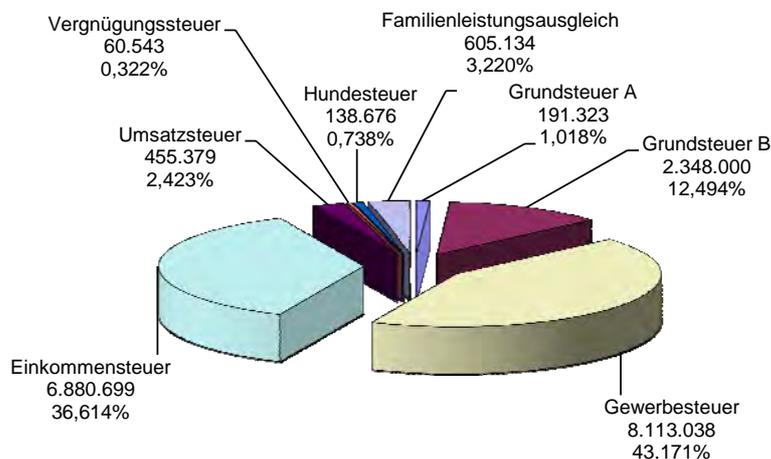
Hinzu kamen Veränderungen aufgrund der geänderten Buchungssystematik im Zuge der Umstellung auf das NKF, die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 aufgrund fehlender Erfahrungswerte keine bzw. keine ausreichende Berücksichtigung gefunden haben.

2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

Nachfolgend werden wesentliche Ertrags- und Aufwandsarten detaillierter dargestellt. Darüber hinaus wird auf gravierende Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Jahresergebnis sowohl bei Kontengruppen als auch bei einzelnen Ansätzen eingegangen.

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

Der Gesamtertrag von rd. **18.792.800 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis lag damit rd. 1,86 Mio. € über den Erwartungen.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern entsprachen im Haushaltsjahr 2008 nahezu den veranschlagten Ansätzen.



Im Haushaltsjahr 2008 konnte bei der Gewerbsteuer aufgrund von Gewerbesteuernachzahlungen hingegen mit einem Jahresergebnis von rd. 8,113 Mio. € - insbesondere bedingt durch die Nachzahlung eines einzigen Gewerbebetriebes i.H.v. 1,445 Mio. € - ein für die Stadt Zülpich absoluter Spitzenwert erzielt werden. Da sich die Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2008 mit 6,5 Mio. € am Mittelwert der Jahresergebnisse 2006 und 2007 orientierte, lag der Ertrag letztlich rd. 1,6 Mio. € über den Erwartungen.

Nach der Neufestsetzung der fiktiven Hebesätze durch das Land NRW hat der Rat der Stadt Zülpich die Realsteuerhebesätze ab dem Jahre 2003 wie folgt festgesetzt:

	fiktive Hebesätze gem. GFG	Stadt Zülpich
Grundsteuer A	192 v. H.	262 v. H.
Grundsteuer B	381 v. H.	391 v. H.
Gewerbsteuer	403 v. H.	413 v. H.

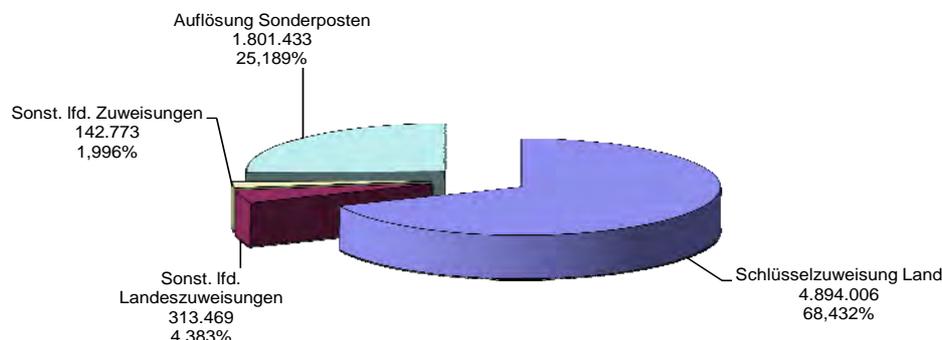
Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergaben sich in 2008 konjunkturbedingte Mehrerträge i.H.v. rd. 280.000,00 €

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich bewegten sich in der veranschlagten Größenordnung.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **7.151.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Bei dieser Kontengruppe konnten Mehrerträge von insgesamt rd. 536.000 € gegenüber den Veranschlagungen erzielt werden.



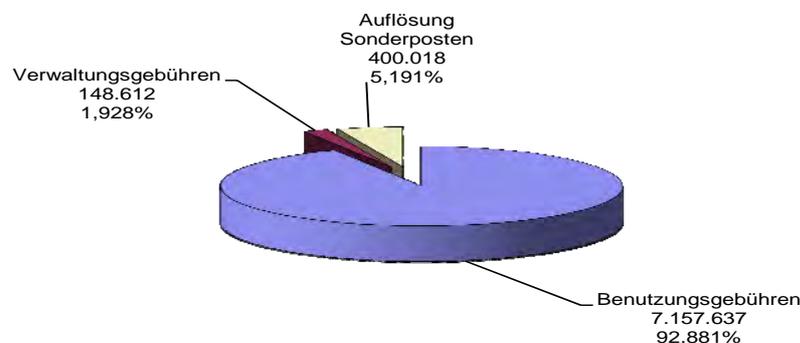
Während die meisten Ansätze (incl. der Schlüsselzuweisungen mit rd. 4,9 Mio. €) kaum von den Veranschlagungen abwichen, sorgten – wie auch schon im Jahre 2007 - insbesondere 2 Positionen für dieses Ergebnis.

Zum einen waren im Haushaltsplan 2008 noch 822.000 € für die ertragswirksame Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale veranschlagt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung wurde den Kommunen diese Wahlmöglichkeit noch eingeräumt. In der Folge hat die Gemeindeprüfungsanstalt NRW diese Vorgehensweise jedoch für unzulässig erklärt. Somit konnte der v. g. Betrag zunächst nur in den Einzahlungen Berücksichtigung finden. Die Auflösung der Investitionspauschale erfolgt nun analog der Abschreibungsdauer des Vermögensgegenstandes, dem die Mittel zugeordnet werden, über mehrere Jahre.

Zum anderen fiel der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten rd. 1,3 Mio. € höher aus als veranschlagt. Dies liegt darin begründet, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 noch nicht sicher war, wie die Bewertung und nachfolgende Behandlung der Sonderposten im Bereich der Wirtschaftswege zu erfolgen hat. Inzwischen wurde festgelegt, dass die Auflösung der Sonderposten – abweichend zu der bei der Veranschlagung gewählten Kontengruppe – in der Kontengruppe 41 vorzunehmen ist.

2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **7.706.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mindererträge i.H.v. 320.000 € ergaben sich insbesondere aus zwei Geschäftsvorfällen, die im Zusammenhang mit der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband stehen:

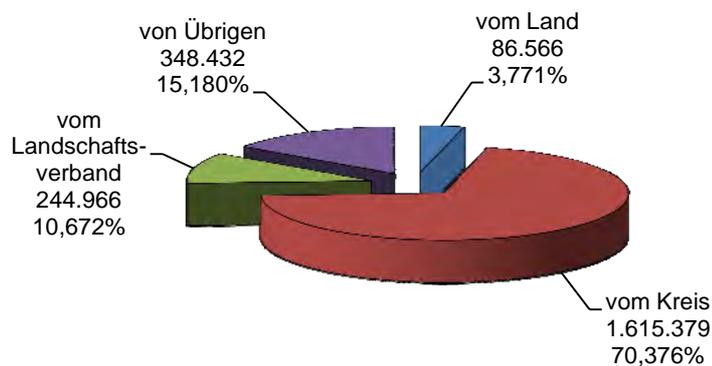
- In 2008 eingegangene Kanalanschlussbeiträge waren konsumtiv zu vereinnahmen und führten zu Mehrerträgen von rd. 224.000 €
- Demgegenüber stehen Mindererträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich im Abwasserbereich von rd. 530.000 €. Dieser Rückgriff zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes war entbehrlich. Grund hierfür war die Tatsache, dass im Zuge der Eröffnungsbilanz ein aus generierten Beiträgen und Zuschüssen (s.g. Abzugskapital) resultierender Sonderposten gebildet wurde, der analog zum Abschreibungsaufwand des Erftverbandes rätierlich ertragswirksam aufzulösen ist und so auch im Jahre 2008 zu einer Verbesserung des Ergebnisses im Gebührenhaushalt führte. Bei der Aufstellung des Haushalts 2008 konnte dies noch keine Berücksichtigung finden.



2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **2.295.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

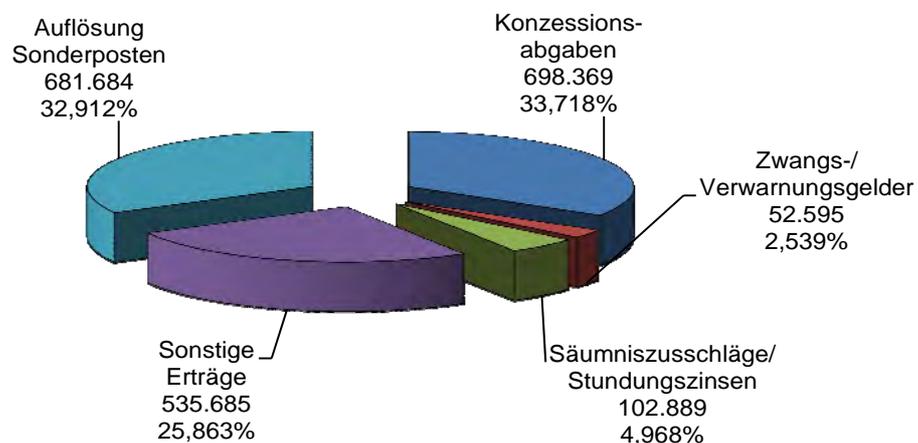
Erstattungen



Insgesamt konnten gegenüber den Ansätzen Mehrerträge i.H.v. rd. 44.700 € erzielt werden.

2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **2.071.200 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:





In dieser Kontengruppe konnten Mehrerträge von rd. 146.100 € realisiert werden. Ursächlich hierfür waren in erster Linie Geschäftsvorfälle, die aufgrund der fehlenden Erfahrungswerte entweder bei unzutreffenden Ertragskonten oder gar nicht veranschlagt wurden.

Beispielhaft seien hier folgende Positionen genannt:

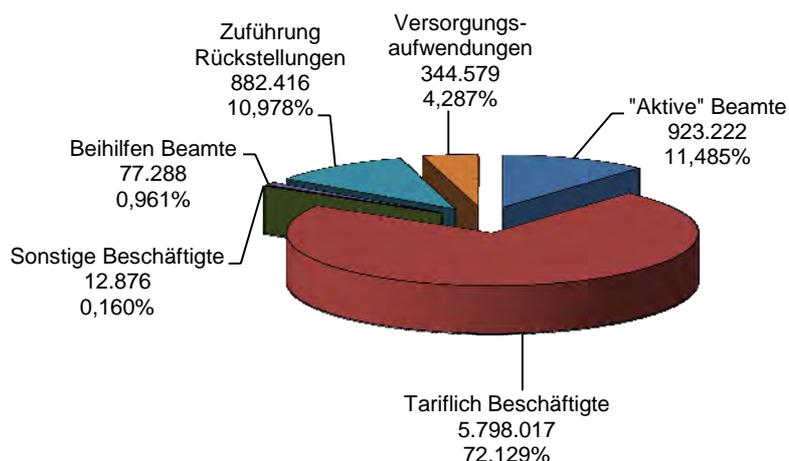
- Ertrag aus Veräußerung Grundstücke (nicht veranschlagt, + rd. 57.000 €)
- Erträge aus Auflösung von Sonderposten für Wirtschaftswege und Straßen (Auflösung erfolgt bei anderen Konten, - 1.038.000 €)
- Auflösung Sonderposten Abzugskapital Abwasser (nicht veranschlagt, siehe Ausführungen zu Bilanzposition 2.4 „Sonstige Sonderposten“, + rd. 678.000 €)
- Erträge ausgebuchte Forderungen Vorjahre (nicht veranschlagt, + rd. 410.000 €).

2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

Der Gesamtbetrag von rd. **513.300 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen und ein an die Stadtentwicklungsgesellschaft gewährtes Gesellschafterdarlehen. Das Ergebnis entspricht in etwa den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen.

2.7 Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) / Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)

Der Gesamtaufwand von rd. **8.038.400 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 189.500 € und die Versorgungsaufwendungen rd. 155.400 € unter den veranschlagten Ansätzen. Dies war insbesondere auf die gerade in den ersten Jahren der NKF-Umstellung nur schwer einzuschätzenden Auswirkungen der Personalarückstellungen auf das Ergebnis zurückzuführen.



2.8. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)

Der Gesamtaufwand von rd. **6.525.400 €** verteilt sich auf in eine Reihe von Sachkonten.

Hierunter fallen z. B.:

- Aufwand für die Gebäudeunterhaltung
- Aufwand für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens
- Aufwand für Unterhaltung und Betrieb von Maschinen und Fahrzeugen
- Aufwendungen für Strom, Gas, Wasser, Heizöl
- Aufwand für Reinigung
- Aufwand für kommunale Abgaben
- Aufwand für Schülerbeförderung und Lernmittel
- sonstige Dienstleistungen

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 248.200 € über den Ansätzen. Ursächlich hierfür waren insbesondere Einsparungen im Unterhaltungsbereich Gebäude (rd. 68.000 €), bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (öffentlichen Verkehrsflächen rd. 64.000 €) sowie bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (insbesondere im Abfallbereich, insgesamt: rd. 115.400 €).

2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

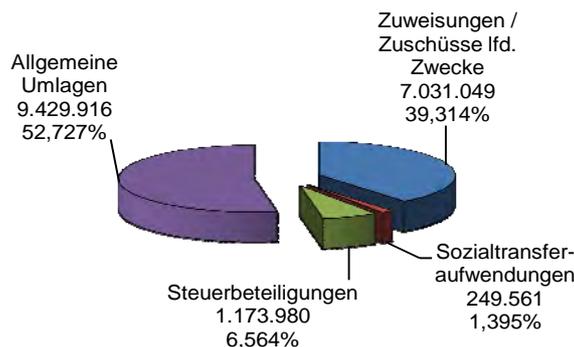
Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.853.600 €**

Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 189.900 €. Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 noch nicht in allen Fällen auf verlässliche Vermögenswerte in der Anlagenbuchhaltung zurückgegriffen werden konnte.

2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **17.884.500 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Transferaufwendungen





Insgesamt lagen die Aufwendungen im veranschlagten Rahmen. Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (rd. 61.800 €) und der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (rd. 72.100 €), die auf Gewerbesteuer-Mehrerträge zurückzuführen waren, konnten dabei durch Wenigeraufwendungen bei anderen Positionen kompensiert werden.

Von den Positionen "Allgemeine Umlagen" erfasst sind insbesondere die Allgemeinen Kreisumlage, die ÖPNV-Umlage und die VHS-Umlage.

Die **Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2008 belief sich erwartungsgemäß auf rd. 9.123.500 € (Vorjahr: 8.863.000 €).

Der Hebesatz betrug dabei unverändert 51,08 v. H.

1%-Punkt der Kreisumlage belastet den Haushalt der Stadt Zülpich mit rd. 198.000 €

Der ÖPNV wird im Kreis Euskirchen ab 01.01.2007 als Betrieb gewerblicher Art (BgA) innerhalb des Kreishaushaltes geführt (zuvor Kreisverkehrsgesellschaft).

Zur Finanzierung wird von den kreisangehörigen Kommunen neben der Allgemeinen Kreisumlage eine **ÖPNV-Umlage** (differenzierte Kreisumlage) erhoben, die 2008 bei rd. 278.700 € lag.

Aufgrund ihrer Mitgliedschaft hat sich die Stadt Zülpich darüber hinaus jährlich über eine Umlage an den Betriebskosten der Kreis-VHS zu beteiligen. Diese Beteiligung entspricht dem Anteil ihrer Umlagegrundlagen an den Gesamtumlagegrundlagen der in der Kreis-VHS zusammengeschlossenen Kommunen.

Danach waren für 2008 rd. 16.800 € für die differenzierte Kreisumlage (**VHS-Umlage**) zu zahlen.

2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **2.063.300 €** verteilt sich auf in eine Reihe von Sachkonten. Hierunter fallen insbesondere:

- Aus- und Fortbildung
- Reisekosten
- Dienst- und Schutzkleidung
- Büromaterial, Fachliteratur, Bekanntmachungen
- Telefon- und Portogebühren
- Versicherungen
- Mitgliedsbeiträge
- Steuern
- Repräsentationen, Werbung u. ä.
- ehrenamtl. Tätigkeiten
- Mieten / Leasing
- Schadensfälle
- Sonstige Geschäftsaufwendungen



- Wertkorrekturen auf Forderungen
- Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten.

Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich der Gesamtaufwand deutlich (2007: rd. 11 Mio. €). Dies ist insbesondere darin begründet, dass hier im Jahre 2007 – als Einmaleffekt der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband - noch die Einstellung des Sonderpostens "Abzugskapital Abwasserbeseitigung" mit rd. 8,6 Mio. € auszuweisen war.

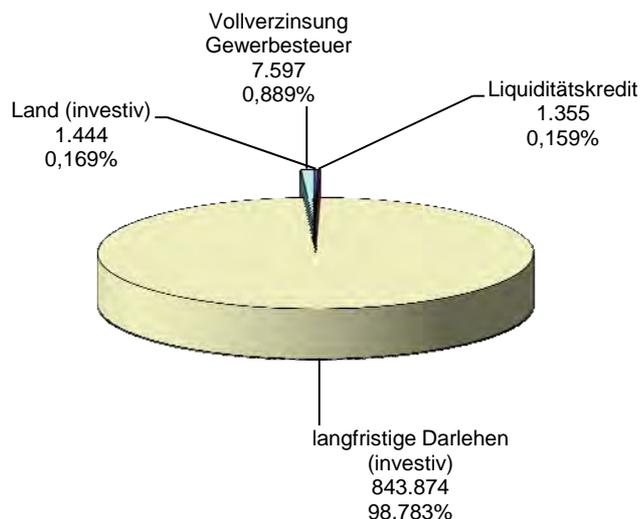
Der Aufwand 2008 lag letztendlich um rd. 258.500 € über der Veranschlagung. Die Differenzen bei den Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten (Mehraufwendungen rd. 440.600 €) hingen mit der bereits an mehreren Stellen erwähnten geänderten Verfahrensweise im Bereich der Behandlung der Sonderposten im Abwasserbereich zusammen.

Eine teilweise Kompensation konnte durch Wenigeraufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen (hier insbesondere für die Brückenuntersuchungen) mit rd. 220.000 € erreicht werden.

2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

Hierunter sind die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite sowie für kurzfristige Liquiditätskredite veranschlagt.

Der Gesamtaufwand von rd. **854.300 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 67.200 € resultieren aus der durch die im Zusammenhang mit der Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband gewonnenen Liquidität und der als Folge vollzogenen außerplanmäßigen Rückzahlung von Darlehen.



F. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2008 erläutert, wobei sich diese Ausführungen auf die Geschäftsvorfälle des Kernhaushaltes (Haushalt 400) beziehen.

Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

Erwartungsgemäß weicht das Jahresergebnis bei einer Vielzahl von Einzelpositionen von den Plandaten ab.

Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass auch bei der Aufstellung des zweiten NKF-Haushaltes nur auf geringe Erfahrungswerte zurückgegriffen werden konnte.

Darüber hinaus konnte zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 noch nicht auf eine geprüfte Eröffnungsbilanz zurückgegriffen werden.

In den meisten Fällen korrespondieren die Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten (beginnend mit den Ziffern 6 bzw. 7) der Finanzrechnung mit entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandskonten (beginnend mit den Ziffern 4 bzw. 5) der Ergebnisrechnung.

Abweichungen zwischen gleichen Kontengruppen in Ergebnis- und Finanzrechnung sind dabei unvermeidlich, da in der Ergebnisrechnung die Geschäftsvorfälle dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, dem sie zuzurechnen sind (Ressourcenverbrauchskonzept). In der Finanzrechnung hingegen ist der Zeitpunkt der tatsächlichen Ein- bzw. Auszahlung maßgeblich.

Ausnahmen zur Korrespondenz bilden z.B. auch die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Einzahlungen bzw. Auszahlungen gegenüberstehen.

Auf der anderen Seite werden in der Finanzrechnung Konten bebucht, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hier sind beispielhaft die Abwicklung von Rückstellungsmaßnahmen oder Tilgungsleistungen zu nennen.

Darüber hinaus wird der gesamte Bereich der Investitions- und Finanzierungstätigkeit der Stadt Zülpich nur im Finanzplan abgebildet.

Eine Verbindung mit der Ergebnisrechnung wird jedoch nachfolgend dahingehend hergestellt, dass aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit Geschäftsvorfälle wie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie Zinserträge bzw. Zinsaufwendungen resultieren, die in der Ergebnisrechnung zu buchen sind.

In der **Finanzrechnung** wird zwischen

- Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

- Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

und

- Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

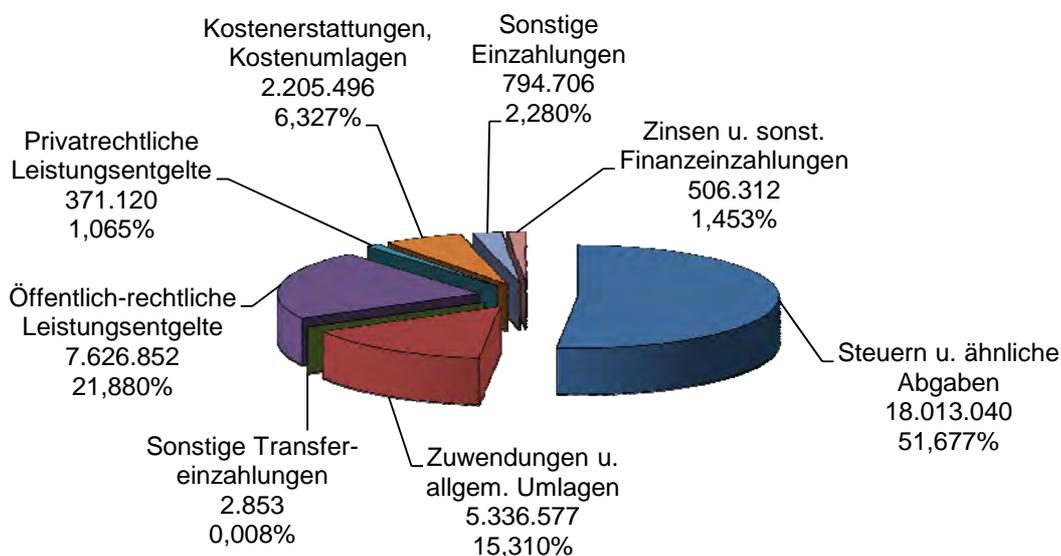
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2008 (für den Kernhaushalt 400):

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **34.856.956,35 €** und verteilen sich wie folgt:

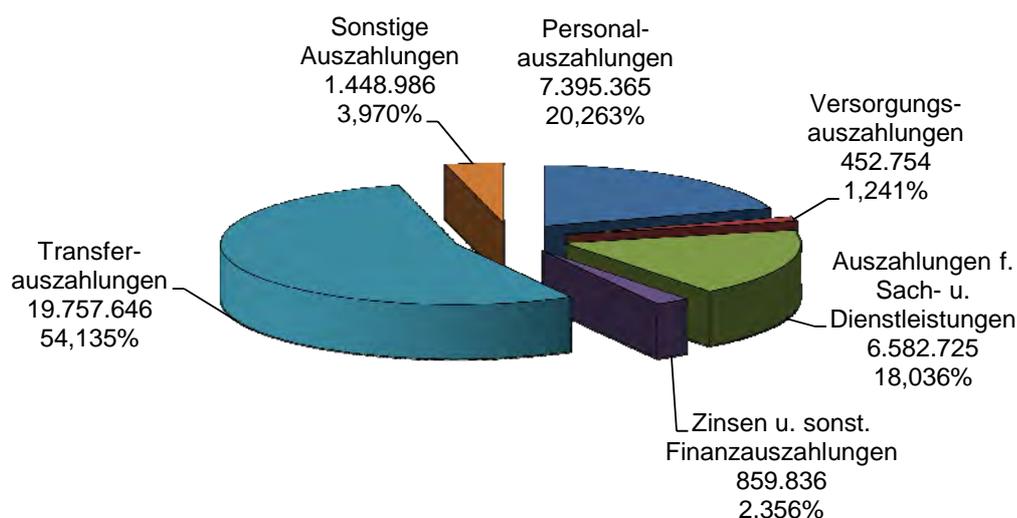


Damit lagen die Einzahlungen rd. 1.462.400 € über den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

Alleine bei der Gewerbesteuer wurden rd. 1 Mio. € mehr vereinnahmt als erwartet. Darüber hinaus trugen insbesondere Mehreinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von rd. 181.300 € sowie aus der Abrechnung von Kanalhausanschlüssen mit rd. 215.100 € zur Ergebnisverbesserung bei. Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



Die gesamten **Auszahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **36.497.312,15 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden zur Haushaltsveranschlagung Mehrauszahlungen von rd. 776.000 € getätigt.

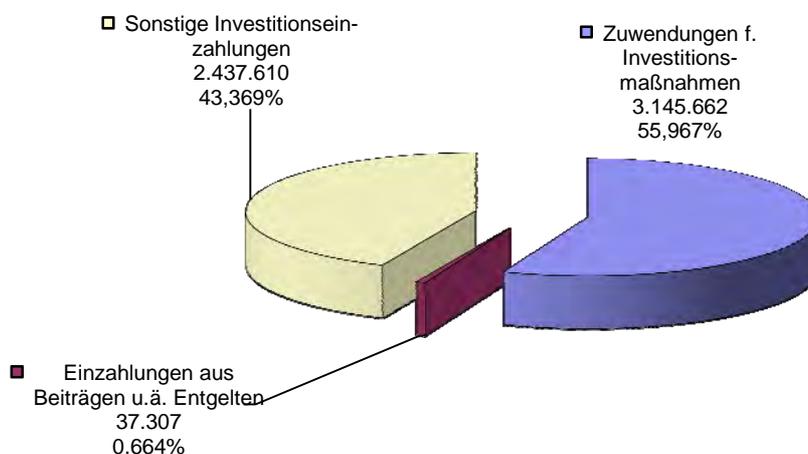
Auf der Auszahlungsseite mussten alleine rd. 1,9 Mio. € mehr an den Ertverband (grds. umlagenrelevanter Aufwand bezüglich 2007) ausgezahlt werden, was nicht zuletzt mit der Schlussabrechnung aus der Übertragung des Kanalnetzes zusammenhing. Diese konnten auch durch Wenigerauszahlungen bei den Instandhaltungsrückstellungen (rd. 552.100 €) und den Geschäftsauszahlungen (rd. 208.000 €) nicht kompensiert werden. Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **5.620.578,73 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Die Gesamteinzahlungen 2008 von 5,6 Mio. € lagen bedingt durch die größtenteils in 2007 erfolgte Abwicklung der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband deutlich unter dem Ergebnis 2007 (rd. 41,5 Mio. €). Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 4,6 Mio. € zu verzeichnen.

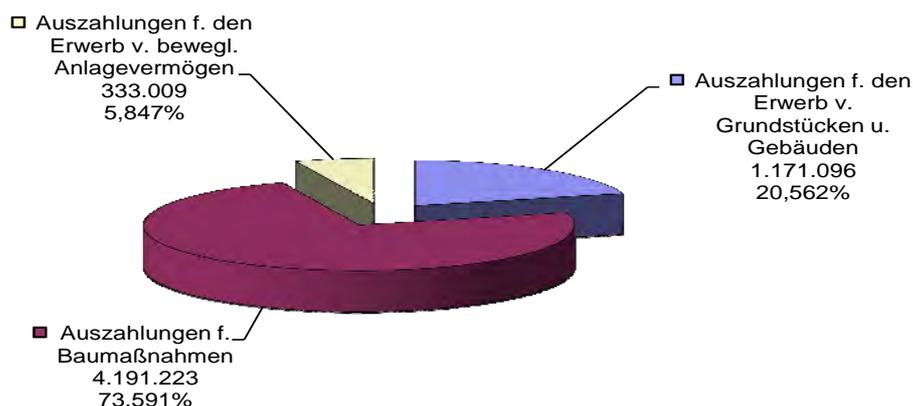
Dabei konnten aus Zuwendungen für Investitionen im Jahre 2008 rd. 2,2 Mio. € (u. a. Schulbaumaßnahmen rd. 1,2 Mio. €, "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" rd. 0,8 Mio. €) noch nicht realisiert werden. Rd. 1,9 Mio. € gingen aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung nicht ein, da der Ansatz 2008 zu hoch veranschlagt wurde.

Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



Die gesamten **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **5.695.328,08 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Die Gesamteinzahlungen 2008 von 5,6 Mio. € lagen bedingt durch die größtenteils in 2007 erfolgte Abwicklung der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband deutlich unter dem Ergebnis 2007 (rd. 41,5 Mio. €). Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 4,6 Mio. € zu verzeichnen.

Dabei konnten aus Zuwendungen für Investitionen im Jahre 2008 rd. 2,2 Mio. € (u. a. Schulbaumaßnahmen rd. 1,2 Mio. €, "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" rd. 0,8 Mio. €) noch nicht realisiert werden. Rd. 1,9 Mio. € gingen aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung nicht ein, da der Ansatz 2008 zu hoch veranschlagt wurde. Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.

c) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **613,56 €**

Durch die positiven Auswirkungen der Kanalnetzübertragung auf die Liquidität ergab sich im Jahre 2008 keine Notwendigkeit zur Aufnahme eines Liquiditätskredites.

Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **1.512.347,84 €**

Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 257.000 € höher aus als veranschlagt. Dies resultiert aus der Auszahlung eines gewährten Gesellschafterdarlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich von 300.000,00 €.



2. Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten

Nachfolgend werden wesentliche Einzahlungs- und Auszahlungsarten detaillierter dargestellt. Darüber hinaus wird auf gravierende Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Jahresergebnis sowohl bei Kontengruppen als auch bei einzelnen Ansätzen eingegangen.

a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 60)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **18.013.000 €** lagen rd. 1.078.000 € über den Veranschlagungen.

Diese resultierten insbesondere aus Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 959.500 €) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 181.300 €).

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **5.336.600 €** lagen rd. 59.300 € über den Veranschlagungen.

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **7.626.900 €** lagen rd. 453.000 € über den Veranschlagungen.

Ursächlich hierfür sind insbesondere Mehreinzahlungen bei den Abwasser- und Abfallbeseitigungsgebühren (rd. 122.600 €) sowie aus der Abrechnung von Kanalhausanschlüssen (rd. 215.100 €).

2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641 und 642)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **371.100 €** blieben rd. 8.500 € hinter den Veranschlagungen zurück.

2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **2.205.500 €** blieben rd. 37.900 € hinter den Veranschlagungen zurück.

Hierfür verantwortlich waren insbesondere Wenigereinzahlungen bei der Abwicklung von Schadensfällen (rd. 58.500 €). Korrespondierend waren für Schadensfälle jedoch auch entsprechend weniger Auszahlungen zu leisten.



2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **794.700 €** blieben rd. 80.400 € hinter den Veranschlagungen zurück.

Insbesondere Wenigereinzahlungen aus Bußgeldern (rd. 62.000 €) und aus Konzessionsabgaben (rd. 23.600 €) waren hierfür verantwortlich.

2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **506.300 €** lagen rd. 2.500 € unter den Veranschlagungen.

2.8 Personalauszahlungen (Kontengruppe 70) / Versorgungsauszahlungen (Kontengruppe 71)

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **7.848.100 €** lagen insgesamt rd. 90.800 € niedriger als veranschlagt.

Dabei konnten sowohl bei den Personal- (- rd. 43.600 €) als auch bei den Versorgungsauszahlungen (- rd. 47.200 €) Einsparungen erzielt werden.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **6.582.700 €** lagen rd. 594.100 € niedriger als veranschlagt.

Ausschlaggebend für diese Einsparungen war insbesondere die Tatsache, dass die Auszahlungen im Zuge der Abarbeitung von Gebäuderückstellungsmaßnahmen rd. 552.100 € geringer ausfielen als vorgesehen.

2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **859.800 €** lagen rd. 61.700 € niedriger als veranschlagt, was auf die günstige Liquiditätssituation zurückzuführen war.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **19.757.600 €** lagen rd. 1.857.500 € höher als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehrauszahlungen bei der Erftverbandsumlage, da eine das Haushaltsjahr 2007 betreffende Abrechnung von rd. 1,75 Mio. € erst in 2008 ausgezahlt wurde.



2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.449.000 €** lagen rd. 334.900 € niedriger als veranschlagt.

Neben einer Vielzahl von Ansatzabweichungen sind hierfür insbesondere Wenigerauszahlungen bei den Geschäftsauszahlungen (rd. 208.000 €) verantwortlich.

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **3.145.700 €** lagen rd. 2.371.500 € niedriger als veranschlagt.

Hauptursache hierfür war die Tatsache, dass aufgrund von zeitlichen Verschiebungen / Verzögerungen Mittelabrufe auf Fördergelder für Investitionen nicht möglich waren. Diesen Wenigereinzahlungen stehen entsprechende Wenigerauszahlungen bei der Kontengruppe 785 (Auszahlungen für Baumaßnahmen) gegenüber.

Zu verzeichnen waren die Veränderungen insbesondere im Bereich der "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" (rd. 0,8 Mio. €) und im Schulbereich (rd. 1.2 Mio. €).

2.2 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten (Kontengruppe 688)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **37.300 €** lagen rd. 92.700 € niedriger als veranschlagt.

Dies lag insbesondere darin begründet, dass die angedachte KAG-Maßnahme "von-Lutzenberger-Straße, Zülpich" nicht zur Ausführung gelangte.

2.3 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 682, 683, 685, 686)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.437.600 €** lagen rd. 2.177.100 € niedriger als veranschlagt.

Dies ist hauptsächlich darin begründet, dass die erwarteten Resteinzahlungen aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Ertfverband zur Kanalnetzübertragung zu hoch veranschlagt wurden.

Darüber hinaus blieben die Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen hinter den Erwartungen zurück.

2.4 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **4.191.200 €** lagen rd. 2.778.500 € niedriger als veranschlagt.



Wie auch schon bei den Ausführungen zu 2.1 „Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen“ erläutert, lagen diese Wenigerauszahlungen in zeitlichen Verschiebungen/Verzögerungen bei der Realisierung von Baumaßnahmen begründet.

Zu nennen sind hier insbesondere die "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" (rd. 0,3 Mio. €) sowie Maßnahmen im Straßenbaubereich (0,3 Mio. €) und im Schulbereich (rd. 1,6 Mio. €).

Insgesamt sei jedoch an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die erheblichen Wenigerauszahlungen letztlich keine tatsächlichen Einsparungen darstellen, da die Realisierung in den meisten Fällen in den Folgejahren erfolgen wird.

2.5 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kontengruppe 783)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **333.000 €** lagen rd. 131.200 € niedriger als veranschlagt.

Insbesondere im Bereich des Erwerbs von Vermögensgegenständen, die als Festwerte und Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) geführt werden, erfolgten Wenigerauszahlungen (insgesamt rd. 120.000 €). Dies betraf insbesondere den Schulbereich, wobei diese Mittel den Schulen in 2009 erhalten blieben.

c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

2.1 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontengruppe 69)

Aufgrund der gewonnenen Liquidität aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband war die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung im Haushaltsjahr 2008 nicht erforderlich.

2.2 Tilgung und Gewährung von Darlehen (Kontengruppen 792 und 795)

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2008 Darlehen i.H.v. rd. 1,2 Mio. € getilgt.

Darüber hinaus erfolgte auf Basis eines Ratsbeschlusses mit 0,3 Mio. € die anteilige Auszahlung eines Gesellschafterdarlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich.

d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2008: 9.579.223,63 €**
(01.01.2008: 13.146.733,31 €).

Dabei bezieht sich der v. g. Kassenbestand auf den Kernhaushalt (Haushalt 400) sowie auf liquide Mittel aus diversen Sonderhaushalten.

Rechnet man das an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährte Gesellschafterdarlehen i.H.v. 2,3 Mio. € hinzu, erhöht sich der Bestand sogar auf rd. 11,9 Mio. €.



Entwicklung des Schuldenstandes (bis einschließlich 2006 incl. Stadtwerke)

Haushaltsjahr	Stand
2002	27.652.791 €
2003	30.435.585 €
2004	33.593.890 €
2005	32.309.282 €
2006	31.877.127 €
2007	19.961.166 €
2008	18.746.984 €

Entwicklung des Bedarfs an Liquiditätskrediten / Kassenkrediten (bis einschl. 2006 incl. Stadtwerke)

Haushaltsjahr	Stand
2005	13.376.000 €
2006	14.066.000 €
2007	0 € (ab Mitte 2007)
2008	0 €

Die aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Übertragung des Kanalnetzes gewonnene Liquidität versetzte die Stadt Zülpich seit dem Jahre 2007 zur nachhaltigen Entlastung ihrer Ergebnisplanung / -rechnung in die Lage, Verbindlichkeiten abzubauen bzw. nicht Anspruch zu nehmen.



G. Sonstige Angaben

➤ **Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden (§ 44 Abs. 2 Ziff. 2 GemHVO NRW)**

Gem. § 32 Abs. 1 Ziff. 2 GemHVO NRW sind Vermögensgegenstände und Schulden grundsätzlich einzeln (nach Art, Menge und Wert) nach den individuellen Gegebenheiten zu erfassen und mit ihrem individuellen Wert zu bewerten (Grundsatz der Einzelerfassung und Einzelbewertung).

Der Gesetzgeber hat aber erkannt, dass aufgrund der spezifischen Belange im kommunalen Bereich und der Masse der zu erfassenden und zu bewertenden Vermögensgegenstände dieser Grundsatz nicht durchgängig zur Anwendung kommen kann. Aus diesem Grunde wurde an verschiedenen Stellen in der GO NRW und der GemHVO NRW den Kommunen die Möglichkeit eingeräumt, sogenannte "Inventurvereinfachungsverfahren" anzuwenden.

Von diesen Regelungen hat die Stadt Zülpich im Einzelnen wie folgt Gebrauch gemacht:

- **Übernahme der Vermögenswerte aus der geprüften Schlussbilanz der Stadtwerke Zülpich zum 31.12.2006:**

Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit wurde zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte darauf verzichtet, die Vermögenswerte der Stadtwerke Zülpich neu zu erfassen und zu bewerten.

Vielmehr wurde festgelegt, diese geprüften Schlussbilanzwerte in die Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich zu übernehmen.

Dabei war im Einzelfall den geänderten rechtlichen Gegebenheiten des NKF Rechnung zu tragen.

- **Aktivierungswahlrecht für Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von weniger als 410,00 € ohne USt. (§ 56 Abs. 1 GemHVO NRW):**

Sofern Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von unter 410,00 € ohne USt. bewertet wurden, wurde bei der Stadt Zülpich im Zuge der Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte grundsätzlich von einer Ansetzung in der Eröffnungsbilanz verzichtet.

- **Aktivierungswahlrecht für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60,00 € ohne USt. (§ 29 Abs. 3 GemHVO NRW):**

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60,00 € ohne USt. wurde bei der Stadt Zülpich grundsätzlich von einer Ansetzung in der Eröffnungsbilanz verzichtet.

- **Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen (§ 36 Abs. 3 GemHVO NRW):**

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke und Industriebahn gebildet.



- **Pauschalbewertung von Sonderposten für Zuwendungen (§ 56 Abs. 5 GemHVO NRW):**

Diese Regelung ermöglicht es, bei der Ermittlung von Sonderposten im Zuge der Eröffnungsbilanzerstellung bei gleichartigen Vermögensgegenständen oder sachlich durch einen Maßnahmencharakter verbundene Vermögensgegenstände den Vom-Hundert-Anteil als pauschaliert ermittelten Zuwendungsanteil zu ermitteln. Diese Vereinfachung wurde in den Fällen angewandt, in denen der bei der Anschaffung des Vermögensgegenstandes gewährte Zuwendungssatz bekannt war. Dieser Vom-Hundert-Satz wurde auf den ermittelten Zeitwert des Vermögensgegenstandes angewandt und der hierdurch ermittelte Wert als Sonderposten in die Eröffnungsbilanz übernommen.

- **Bildung von Festwerten für bewegliche Vermögensgegenstände (§ 34 Abs. 3 GemHVO NRW):**

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände können zu einer Gruppe oder einem Festwert zusammengefasst werden. Die Stadt Zülpich hat sich dabei für die Bildung von Festwerten entschieden.

Insbesondere wurde von dieser Möglichkeit im Bereich des Schulmobiliars, der Bücherei sowie bei der Feuerwehrbekleidung Gebrauch gemacht.

➤ **Aufstellung über nach § 22 GemHVO übertragene Ermächtigungen**

Die Stadt Zülpich hat erstmals im Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch gemacht, Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO von 2008 nach 2009 zu übertragen. Es handelt sich dabei ausschließlich um Geschäftsvorfälle im Schulbereich.

Insgesamt wurde den Schulen ein Betrag i.H.v. 131.629,79 € übertragen, wovon 91.495,59 € in die Deckungsrücklage einzubuchen waren, da nur dieser Betrag über die Ergebniskonten abgewickelt wird.

Aufgrund der Geringfügigkeit des Betrages wird auf eine detaillierte Aufstellung der Einzelbeträge verzichtet.

Die Ermächtigungen haben nachfolgend durch die Inanspruchnahme belastende Auswirkungen auf den Ergebnis- und den Finanzplan des Haushaltsjahres 2009.

➤ **Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden (§ 44 Abs. 2 Ziff. 3 GemHVO NRW)**

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke und Industriebahn gebildet.

Der nachfolgenden Übersicht sind die Stände der einzelnen Rückstellungen zum 31.12.2008 zu entnehmen.

Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen ebenfalls ein Rückstellungsspiegel beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.



a) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Produkt	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Betrag	Zuführung	Verbrauch	Auflösung	Stand
			31.12.2007 €	2008 €	2008 €	2008 €	31.12.2008 €
010 112 001	Organisationsmanagement	2711-101	166.655,37	0,00	7.998,19	1.966,11	156.691,07
		Brandschutz Rathaus	126.655,37		-35,70		126.691,07
		Wasserversorgungstechnik Rathaus	10.000,00		8.033,89	1.966,11	0,00
		Fenstersanierung	15.000,00				15.000,00
		Klimatisierung Dachgeschoß	15.000,00				15.000,00
020 126 001	Brandschutz	2711-126	204.000,00		4.903,63	10.096,37	189.000,00
	a) FWGH Merzenich	Dachsanierung incl. Rinnen	10.000,00				10.000,00
		Toranlage	8.000,00				8.000,00
	b) FWGH Niederelvenich	Heizungssanierung	0,00				0,00
	c) Schwerfen	Toranlage	15.000,00				15.000,00
		Elektroinstallation	10.000,00				10.000,00
		Fenstersanierung	15.000,00				15.000,00
	d) Ülpenich	Toranlage	15.000,00		4.903,63	10.096,37	0,00
		Dachsanierung	15.000,00				15.000,00
		Fenstersanierung	3.000,00				3.000,00
		Außenanlage (Zufahrt)	5.000,00				5.000,00
	e) Wichterich	Fenstersanierung	8.000,00				8.000,00
		Dachsanierung incl. Rinnen	25.000,00				25.000,00
	f) Zülpich	Heizungssanierung	35.000,00				35.000,00
		Dachsanierung Fahrzeughalle	40.000,00				40.000,00
030 211 001	Chlodwig-Schule-Zülpich	2711-301	70.272,46	350.000,00	36.223,45	2.877,04	381.171,97
		Außendämmung	40.000,00	350.000,00	29.899,00		360.101,00
		Fenstersanierung	5.070,97				5.070,97
		Brandschutz	9.201,49		6.324,45	2.877,04	0,00
		Sonnenschutz	16.000,00				16.000,00
030 211 002	Grundschule Füssenich	2711-302	269.000,00		12.000,00	0,00	257.000,00
		1. Rettungsweg TH	12.000,00		12.000,00		0,00
		Dachsanierung	35.000,00				35.000,00
		Fenstersanierung Alt- und Neubau	60.000,00				60.000,00
		Außenfassade Altbau	25.000,00				25.000,00
		Fußbodensanierung 2.BA	25.000,00				25.000,00
		Sportbodenerneuerung TH	25.000,00				25.000,00
		Sanitäranlagen TH	50.000,00				50.000,00
		Dachsanierung TH	30.000,00				30.000,00
		Boiler und Duschpanelen TH	7.000,00				7.000,00
030 211 003	Grundschule Sinzenich	2711-303	180.000,00	0,00	58.040,78	210,66	121.748,56
		Fenstersanierung (Rettungsweg)	0,00				0,00
		2. Rettungsweg TH	10.000,00		9.789,34	210,66	0,00
		Dachsanierung und Dämmung	0,00				0,00
		Sanierung Bodenbelag	25.000,00				25.000,00
		Heizungssanierung	45.000,00		45.000,00		0,00
		Sonnenschutz	0,00				0,00
		Flachdachsanierung Altbau	0,00				0,00
		Sportbodenerneuerung	25.000,00				25.000,00
		Heizungssanierung TH	25.000,00		3.251,44		21.748,56
		Sanitäranlagen incl. Duschen	50.000,00				50.000,00
030 211 005	Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	2711-305	116.046,96	0,00	4.596,25	0,00	111.450,71
		Brandschutz	16.046,96		4.596,25		11.450,71
		Containerdachsanierung	0,00				0,00
		Außen- und Dachdämmung	40.000,00				40.000,00
		Schülertoiletten	60.000,00				60.000,00
030 212 001	Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	2711-312	304.081,27	0,00	176.757,58	0,00	127.323,69
		Brandschutz	179.808,55		98.751,93		81.056,62
		Schülertoiletten	54.272,72		54.272,72		0,00
		Fenstersanierung Innenhöfe	50.000,00		23.732,93		26.267,07
		Dunstabzug Küche	20.000,00				20.000,00
		Sanierung Fachräume	0,00				0,00

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Betrag	Verbrauch		Auflösung	Stand
			31.12.2007 €	2008	2008 €	2008 €	31.12.2008 €
030 217 001	Franken-Gymnasium Zülpich	2711-317	460.538,69	0,00	24.908,32	0,00	435.630,37
		Brandschutz	170.538,69		24.908,32		145.630,37
		Fenstersanierung	200.000,00				200.000,00
		vorh. Lehrertoiletten modernisieren	20.000,00				20.000,00
		Sanierung Fachräume	30.000,00				30.000,00
		Außendämmung 1 + 2.BA	40.000,00				40.000,00
030 221 001	Stephanusschule Bürvenich	2711-321	62.000,00	0,00	2.548,39	0,00	59.451,61
		Heizungssanierung	40.000,00				40.000,00
		Wasserversorgungstechnik Turnhalle	5.000,00				5.000,00
		Dachbinder Turnhalle	17.000,00		2.548,39		14.451,61
060 365 001	städt. KIGA		210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
	002 Zülpich	2711-652	78.000,00				78.000,00
		Sonnenschutz	8.000,00				8.000,00
		Fenstersanierung	45.000,00				45.000,00
		Außendämmung	25.000,00				25.000,00
	004 Hoven	2711-654	20.000,00				20.000,00
		Sanierung Außenanlage	20.000,00				20.000,00
	006 Schwerfen	2711-656	65.000,00				65.000,00
		Fenstersanierung Altbau	35.000,00				35.000,00
		Sanierung Betreuungsräume	30.000,00				30.000,00
	007 Sinzenich	2711-657	12.000,00				12.000,00
		Sanierung Bodenbelag	12.000,00				12.000,00
	008 Ülpnich	2711-658	35.000,00				35.000,00
		Dachsanieung	35.000,00				35.000,00
060 365 002	KIGA - freie Träger-	2711-365	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
	a) KIGA Linzenich-Lövenich	Außendämmung	25.000,00				25.000,00
	b) KIGA Niederelvenich	Außendämmung	25.000,00				25.000,00
		Sanierung Außenbefestigung	15.000,00				15.000,00
		Elektroinstallation	10.000,00				10.000,00
080 424 001	Sportstätten	2711-424	157.000,00	0,00	2.928,59	12.071,41	142.000,00
	a) <i>Sportheim Dürscheven</i>	Klärgrube	15.000,00		2.928,59	12.071,41	0,00
	b) 3-fach-Halle	Fenstersanierung	55.000,00				55.000,00
		Austausch RWA-Lichtkuppeln	12.000,00				12.000,00
		Sportbodenerneuerung	75.000,00				75.000,00
090 511 003	Liegenschaftsverwaltung	2711-903	70.000,00	0,00	1.356,60	0,00	68.643,40
	a) Landhaus Roeb	Heizung Landhaus Roeb	25.000,00		1.356,60		23.643,40
		Installation Behindertentoilette	8.000,00				8.000,00
		Fenstersanierung	31.000,00				31.000,00
		Installation Windfang	6.000,00				6.000,00
150 573 002	Stadthalle	2711-732	389.000,00	0,00	10.350,59	0,00	378.649,41
		Dachsanieung	100.000,00				100.000,00
		Heizungssanierung	40.000,00				40.000,00
		Fenstersanierung	110.000,00				110.000,00
		Außendämmung	50.000,00				50.000,00
		Bodenerneuerung	50.000,00				50.000,00
		Garderobe, Sanitäranlagen, Belüftung	39.000,00		10.350,59		28.649,41
150 573 003	Dorfgemeinschaftshäuser	2711-733	25.000,00		0,00	0,00	25.000,00
	a) Bessenich	Feuchtesanieung Außenfassade	10.000,00				10.000,00
		Fenstersanierung	15.000,00				15.000,00
	insgesamt		2.758.594,75		342.612,37	27.221,59	2.738.760,79



b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken

Die Liste der aufgelaufenen Instandhaltungen wurden dem Strukturausschuss in der Sitzung am 06.03.2007 vorgestellt. Der Strukturausschuss beschloss in dieser Sitzung, die Instandhaltungsrückstellungen in der ermittelten Höhe von 673.000,00 € in die Eröffnungsbilanz einzustellen.

Aufgrund der zwischenzeitlich durchgeführten Brückenuntersuchungen stellte sich heraus, dass eine Korrektur der eingestellten Rückstellungsmaßnahmen angezeigt war. Nach Durchführung der diesbezüglichen Umbuchungen werden in der Schlussbilanz zum 31.12.2008 nur noch Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 469.200,00 € ausgewiesen.

c) Instandhaltungsrückstellungen Gleisanlagen

Im Zuge der Bewertung der Gleisanlagen wurden seitens der Fa. Schreck-Mieves auch die vorliegenden unterlassenen Instandhaltungen wertmäßig beziffert. Letztlich wurde ein Betrag in Höhe von 596.000,00 € in die Eröffnungsbilanz eingestellt.

➤ **Aufgliederung der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" entsprechend § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW (§ 44 Abs. 2 Ziff. 4 GemHVO)**

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 folgende Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 1.881.884,32 € gebildet. Zum Bilanzstichtag 31.12.2008 lag der Wert nunmehr bei rd. 2 Mio. €

Urlaubsrückstellungen
Überstundenrückstellungen
Rückstellungen für Altersteilzeit
Rückstellung für KDvZ
Rückstellungen für Prüfungen (intern + extern)
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen
Rückstellungen für Abwasserabgabe
Betrag für Flurbereinigung Zülpich
Betrag für Flurbereinigung Lommersum
Betrag für Flurbereinigung Soller
Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG

Detaillierte Ausführungen können den Ausführungen zur Bilanzposition 3.4 „Sonstige Rückstellungen“ entnommen werden.

Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen auch ein Rückstellungsspiegel beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.

➤ **Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO NRW)**

Bei der Stadt Zülpich erfolgt die Abschreibung grundsätzlich linear.



Dabei wird in der Regel von den in der nachfolgenden Abschreibungstabelle festgelegten Nutzungsdauern ausgegangen. Zur Orientierung hat die Stadt Zülpich die "NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" herangezogen.

Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände der Stadt Zülpich

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
1.01	Abwasserkanäle	67
1.02	Baracken, Behelfsbauten	40
1.03	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	60
1.04	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.05	Garagen (massiv)	50
1.06	Garagen (sonstige Bauweise)	40
1.07	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	60
1.08	Hallen (massiv)	60
1.09	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.10	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	30
1.11	Kindergärten, Kindertagesstätten	80
1.12	Lager (massiv)	60
1.13	Lager (sonstige Bauweise)	40
1.14	Leichenhallen, Trauerhallen	80
1.15	Schulgebäude (massiv)	80
1.16	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.17	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
1.18	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50
1.19	Verwaltungsgebäude (massiv)	60
1.20	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
2.01	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem), Durchlässe	80
2.02	Straßen- und Stadtmobiliar	20
2.03	Spielplätze, Bolzplätze	15
2.04	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	25
2.05	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	50
2.06	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart), Wirtschaftswege	30
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	33
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	15
3.03	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	33
3.04	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20
3.05	Druckluftanlagen, Kompressoren	10
3.06	Mess- und Prüfgeräte	12
3.07	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15
3.08	Photovoltaikanlagen	25
3.09	Solaranlagen	15
3.10	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	15



Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
4	Maschinen und Geräte	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	10
	z.B.: Bohrhammer, Bohrmaschine	10
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	15
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
	z.B.: Sportgeräte	15
5	Büro- und Geschäftsausstattung	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20
	z.B.: Büromaschinen, Flipcharts, Software	10
	z.B.: Büromöbel	10
	z.B.: Computer und Zubehör	5
	z.B.: Werkstatteinrichtungen	15
6	Fahrzeuge	
6.01	Anhänger, Auflieger	10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	5
6.04	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraffahrdrehleiter, Löschboot (einheitlich)	20
6.05	Hubwagen, Gerätewagen	10
6.06	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
6.07	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	10
6.08	Mofas	20
6.09	Personenkraftwagen, Wohnwagen	12
6.10	Rettungsboot	12



➤ **Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 6 GemHVO NRW)**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2008 stand die Erhebung von Beiträgen für folgende fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen noch aus:

- a) Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch (BauGB):
- Straße „Ketteler Siedlung“, Zülpich.

Dabei steht lediglich noch die Endabrechnung der Maßnahme aus.

- b) Erschließungsbeiträge nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW):

Es stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

- c) Kanalanschlussbeiträge
- Eulenberg, Ülpnich
- Falkenberg, Ülpnich

Vorausleistungen wurden in beiden Fällen nicht erhoben; die Abrechnung erfolgte im Jahre 2009.

➤ **Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO NRW)**

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen bei der Stadt Zülpich weiterhin ausschließlich beim Leasingvertrag für das Gebäude des Baubetriebshofes.

➤ **Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW)**

Zum 31.12.2008 ergaben sich bei den kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich folgende – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichende – Unterdeckungen:

- | | |
|---------------------|--------------|
| • Abfallbeseitigung | 361.528,02 € |
| • Klärschlamm | 5.219,66 € |

(nachrichtlich: Friedhof) 167.917,67 €

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagen

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	2007	2008	2008	2008	2008	2008		2008	2007
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-	-	+	-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	51.601,00	36.279,00	0,00	0,00	7.509,00	0,00	2.049,00	78.322,00	49.552,00
2. Sachanlagen	143.866.850,14	7.984.506,96	531.817,00	0,00	3.803.007,96	0,00	3.650.030,00	143.866.502,14	140.216.820,14
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.415.072,00	1.161.600,00	5.741,00	0,00	64.168,00	0,00	511,00	13.506.252,00	12.414.561,00
2.1.1 Grünflächen	7.836.054,00	1.119.829,00	4.458,00	0,00	64.168,00	0,00	511,00	8.886.746,00	7.835.543,00
2.1.2 Ackerland	4.087.716,00	41.771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.129.487,00	4.087.716,00
2.1.3 Wald, Forsten	490.942,00	0,00	1.283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.659,00	490.942,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.935.360,51	957.489,00	19.409,00	4.735.291,00	1.005.065,00	0,00	945.422,00	56.658.244,51	51.989.938,51
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.494.450,00	1.749,00	0,00	88.544,00	95.179,00	0,00	93.613,00	4.395.951,00	4.400.837,00
2.2.2 Schulen	28.209.722,00	603.602,00	0,00	6.692,00	496.194,00	0,00	464.364,00	27.859.458,00	27.745.358,00
2.2.3 Wohnbauten	978.456,00	0,00	0,00	0,00	14.121,00	0,00	14.121,00	950.214,00	964.335,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.252.732,51	352.138,00	19.409,00	4.640.055,00	399.571,00	0,00	373.324,00	23.452.621,51	18.879.408,51
2.3 Infrastrukturvermögen	65.712.137,00	2.806.092,00	506.667,00	263.187,00	2.231.765,00	0,00	2.252.562,00	63.790.422,00	63.459.575,00
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.215.111,00	124.060,00	2.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.337.011,00	10.215.111,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.062.625,00	645.303,00	504.507,00	121.029,00	71.502,00	0,00	148.021,00	3.104.927,00	2.914.604,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.455,00	0,00	48.455,00	992.463,00	1.040.918,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.922.167,00	2.028.139,00	0,00	142.158,00	2.094.663,00	0,00	2.039.031,00	48.958.770,00	48.883.136,00
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	422.861,00	8.590,00	0,00	0,00	17.145,00	0,00	17.055,00	397.251,00	405.806,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	470.420,00	25.662,00	0,00	0,00	1.805,00	0,00	301,00	493.976,00	470.119,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.134.074,04	95.517,00	0,00	0,00	218.951,00	0,00	207.343,00	1.803.297,04	1.926.731,04
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.470.640,59	364.983,96	0,00	1.580.487,00	281.253,96	0,00	243.891,00	3.890.966,59	2.226.749,59
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.729.146,00	2.573.163,00	0,00	-6.578.965,00	0,00	0,00	0,00	3.723.344,00	7.729.146,00
3. Finanzanlagen	7.478.757,39	0,00	3.681,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7.475.076,07	7.478.757,39
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	302.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.000,00	302.000,00
3.2 Beteiligungen	7.023.305,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.023.305,31	7.023.305,31
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	90.309,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.309,96	90.309,96
3.5 Ausleihungen	63.142,12	0,00	3.681,32	0,00	0,00	0,00	0,00	59.460,80	63.142,12
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	63.142,12	0,00	3.681,32	0,00	0,00	0,00	0,00	59.460,80	63.142,12
Summe des Anlagevermögens	151.397.208,53	8.020.785,96	535.498,32	0,00	3.810.516,96	0,00	3.652.079,00	151.419.900,21	147.745.129,53

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2008	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2007
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.466.161,23	2.466.161,23	-	-	3.550.648,54
1.1 Gebühren	273.612,18	273.612,18			310.401,62
1.2 Beiträge	116.178,03	116.178,03			130.544,76
1.3 Steuern	1.394.443,45	1.394.443,45			539.353,78
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	416.715,78	416.715,78			229.662,23
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	265.211,79	265.211,79			2.340.686,15
2. Privatrechtliche Forderungen	2.572.033,11	2.546.979,79	25.053,32	-	2.243.339,15
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	221.926,49	221.926,49			168.179,23
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	50.106,62	25.053,30	25.053,32		75.159,92
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.300.000,00	2.300.000,00			2.000.000,00
2.4 gegen Beteiligungen	-				-
2.5 gegen Sondervermögen	-				-
Summe aller Forderungen	5.038.194,34	5.013.141,02	25.053,32	-	5.793.987,69

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2008	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2007
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.291.262,46	4.291.262,46	-	-	5.578.442,23
1.1 Gebühren	376.322,78	376.322,78			512.874,51
1.2 Beiträge	337.606,63	337.606,63			366.018,97
1.3 Steuern	2.147.113,89	2.147.113,89			1.385.499,73
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	698.201,24	698.201,24			491.357,21
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	732.017,92	732.017,92			2.822.691,81
2. Privatrechtliche Forderungen	2.679.576,08	2.654.522,76	25.053,32	-	2.819.397,16
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	329.469,46	329.469,46			354.899,76
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	50.106,62	25.053,30	25.053,32		464.497,40
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.300.000,00	2.300.000,00			2.000.000,00
2.4 gegen Beteiligungen	-				-
2.5 gegen Sondervermögen	-				-
Summe aller Forderungen	6.970.838,54	6.945.785,22	25.053,32	-	8.397.839,39

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2008	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2007
	€	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	€
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.746.983,70	57.373,39	2.100.617,94	16.588.992,37	19.961.166,06
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	208.099,10	2.409,39	29.352,21	176.337,50	214.408,36
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	208.099,10	2.409,39	29.352,21	176.337,50	214.408,36
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	18.538.884,60	54.964,00	2.071.265,73	16.412.654,87	19.746.757,70
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	18.538.884,60	54.964,00	2.071.265,73	16.412.654,87	19.746.757,70
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00				0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	669.737,12	0,00	482.849,56	186.887,56	747.268,10
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.346.838,62	1.346.838,62	0,00	0,00	2.704.208,33
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	246.816,54	246.816,54	0,00	0,00	9.756,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.784.528,79	4.784.528,79	0,00	0,00	8.905.211,95
Summe aller Verbindlichkeiten	25.794.904,77	6.435.557,34	2.583.467,50	16.775.879,93	32.327.610,44

Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.248.917,37				9.406.450,32
1. Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH	1.100.555,77				1.100.555,77
2. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.752.023,99				2.909.556,94
3. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB		EB-Korrekturen im Zuge JA	korrig. Stand 01.01.2008	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand 31.12.2008
		€	€			€	Zuführung	Auflösung lfd.	
2511 000	Pensionsrückstellungen	8.882.196,00	0,00	0,00	8.882.196,00	258.543,00	168.366,00	0,00	8.972.373,00
2512 100	Beihilferückstellungen	2.397.376,00	0,00	0,00	2.397.376,00	147.739,00	0,00	0,00	2.545.115,00
25	Pensionsrückstellungen	11.279.572,00	0,00	0,00	11.279.572,00	406.282,00	168.366,00	0,00	11.517.488,00
2611 538	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	16.468,75	0,00	0,00	16.468,75	0,00	16.468,75	0,00	0,00
26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	16.468,75	0,00	0,00	16.468,75	0,00	16.468,75	0,00	0,00
27	Instandhaltungsrückstellungen	4.027.594,75	-203.768,52	3.823.826,23	3.823.826,23	350.000,00	369.833,96	0,00	3.803.992,27
2811 100	Altersteilzeitrückstellungen	727.906,00	0,00	0,00	727.906,00	190.471,00	153.482,00	0,00	764.895,00
2811 110	Urlaubsrückstellungen	142.235,20	0,00	0,00	142.235,20	117.977,88	142.235,20	0,00	117.977,88
2811 120	Überstundenzurückstellungen	313.361,66	0,00	0,00	313.361,66	214.423,86	192.554,37	120.807,29	214.423,86
2811 130	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	381.590,00	0,00	0,00	381.590,00	2.074,00	27.125,00	0,00	356.539,00
2811 200	Rückstellung f. KDZV	59.533,78	0,00	0,00	59.533,78	0,00	0,00	0,00	59.533,78
2811 300	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 400	Prüfungsrückstellungen	143.573,02	0,00	0,00	143.573,02	60.000,00	62.963,96	0,00	140.609,06
2811 410	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2811 500	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	282.277,94	0,00	0,00	282.277,94	4.365,53	0,00	0,00	286.643,47
2811 510	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	14.880,00	0,00	0,00	14.880,00	313,04	0,00	0,00	15.193,04
2811 520	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	29.669,92	0,00	0,00	29.669,92	314,89	0,00	0,00	29.984,81
28	Sonstige Rückstellungen	2.099.027,52	0,00	0,00	2.099.027,52	589.940,20	578.360,53	120.807,29	1.989.799,90
	Rückstellungen	17.422.663,02	-203.768,52	17.218.894,50	17.218.894,50	1.346.222,20	1.133.029,24	120.807,29	17.311.280,17



Sonderpostenspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand
		01.01.2008	Zuführung	Auflösung/Abgang	31.12.2008
		€	€	€	€
231	Sonderposten aus Zuwendungen	38.885.555,00	8.934.212,00	1.814.433,00	46.005.334,00
232	Sonderposten aus Beiträgen	16.694.631,00	0,00	390.361,00	16.304.270,00
233	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	780.153,07	260.557,71	9.657,39	1.031.053,39
239	Sonstige Sonderposten	8.878.677,60	181.952,37	681.683,86	8.378.946,11
23	Sonderposten	65.239.016,67	9.376.722,08	2.896.135,25	71.719.603,50

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Lagebericht

**zum
Jahresabschluss
der Stadt Zülpich
gem. § 95 Abs. 1 GO NRW und
§ 37 Abs. 2 GemHVO NRW
i.V.m. § 48 GemHVO NRW**



1. Einleitung
2. Rechtsgrundlagen und Zweck des Lageberichts
3. Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung
4. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich
5. Strukturdaten der Stadt Zülpich
6. Interne Organisation
7. Bilanzsummen
8. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)
9. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)
10. Bilanzkennzahlen
11. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken
12. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW



1. Einleitung

Zweck der kommunalen Rechnungslegung ist der Schutz des öffentlichen Kapitals.

Ähnlich dem Verhältnis zwischen den Aktionären und dem Vorstand einer Aktiengesellschaft verwaltet der Bürgermeister treuhänderisch die öffentlichen Mittel. Die kommunale Rechnungslegung hat mithin die Aufgabe, die wirtschaftliche Situation der Stadt zu dokumentieren und Rechenschaft über die Verwendung der überlassenen öffentlichen Mittel zu leisten. § 48 Satz 1 und 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) bestätigt dies für den kommunalen Lagebericht ausdrücklich. Damit besitzt der kommunale Lagebericht eine Informationsfunktion.

2. Rechtsgrundlagen und Zweck des Lageberichts

Die Verpflichtung, dem kommunalen Jahresabschluss neben

der Bilanz

der Ergebnisrechnung

der Finanzrechnung

den Teilrechnungen

und

dem Anhang

einen Lagebericht beizufügen, ergibt sich aus § 95 Abs. 1 GO NRW und § 37 Abs. 2 GemHVO NRW.

Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung ist § 48 GemHVO NRW.

Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass er

- ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt
 - einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses verschafft und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres gibt
 - über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet
 - die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage – gegebenenfalls unter Einbeziehung produktorientierter Ziele und Kennzahlen – der Gemeinde analysiert
- und
- auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung unter Angabe der zu Grunde liegenden Annahmen eingeht.

Mit Blick auf die künftige Entwicklung sind dabei auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzubeziehen.



3. Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung

Zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Lageberichterstattung zählen – angepasst an die handelsrechtlichen Bestimmungen - die Vollständigkeit, die Richtigkeit sowie die Klarheit und Übersichtlichkeit.

Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit hat der Lagebericht alle Angaben zu enthalten, die für eine Gesamtbeurteilung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens und des Geschäftsverlaufs sowie der zukünftigen Entwicklung einschließlich der bestehenden wesentlichen Chancen und Risiken erforderlich sind. Dabei ist die Berichterstattung auf wesentliche, d.h. entscheidungsrelevante Sachverhalte zu beschränken.

Der Grundsatz der Richtigkeit verlangt, dass Verlaufs- und Zustandsangaben (sogenannte Tatsachenangaben) für mehrere Betrachter gleichermaßen erkennbar, nachvollziehbar und nachprüfbar sowie die zu Grunde liegenden Annahmen glaubhaft sind. Folgerungen müssen aus den zu Grunde liegenden Annahmen richtig und willkürfrei abgeleitet werden. Gemäß dem Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit ist eine eindeutige und verständliche Berichterstattung geboten.

4. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich

Die Umstellung von der Kameralistik auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vollzog sich bei der Stadt Zülpich im Wesentlichen in folgenden Schritten:

- 10.03.2005
Grundsatzbeschluss des Haupt-, Personal- und Finanzausschusses mit der Vorgabe
 - ↳ - das NKF flächendeckend zum 01.01.2007 einzuführen
 - eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft als externen Berater in den NKF-Umstellungsprozess, insbesondere über eine „stand-by-Beratung“, einzubinden.
- 21.06.2006
Beschluss des Rates über die Wiedereingliederung der Stadtwerke in die Kernverwaltung der Stadt Zülpich
- Oktober – Dezember 2006
Einbindung einer fraktionsübergreifenden Arbeitsgruppe NKF in die Vorbereitung des städtischen Produkthaushaltes 2007
- ab 01.01.2007
 - Umstellung des Buchungsverkehrs auf NKF
 - Umsetzung der neuen Verwaltungsorganisation, verbunden mit der Wiedereingliederung der Stadtwerke und der Durchführung einer Vielzahl von Umzügen
- 18.04.2007
Einbringung des ersten NKF-Haushalts in den Rat der Stadt Zülpich
- 13.06.2007
Verabschiedung des ersten NKF-Haushalts durch den Rat der Stadt Zülpich

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



- 14.02.2008
Einbringung des zweiten NKF-Haushalts in den Rat der Stadt Zülpich
- 10.04.2008
 - Bestätigung der Eröffnungsbilanz durch den Bürgermeister und Zuleitung der Eröffnungsbilanz zur Feststellung an den Rat der Stadt Zülpich
 - Weiterleitung der Eröffnungsbilanz zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss
 - Verabschiedung des NKF-Haushalts 2008
- 29.04.2008
 - Unterrichtung der Rechnungsprüfungsausschusses über die einzelnen Positionen der Eröffnungsbilanz
 - Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses, sich zur Prüfung der Eröffnungsbilanz der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO zu bedienen
- Februar/März/April 2009
Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO
- 04.05. – 08.05. 2009
 - überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW
- 03.07.2009
Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 01.10.2009
 - Beendigung der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
 - Empfehlungsbeschluss an den Rat, die Eröffnungsbilanz förmlich festzustellen und den Bürgermeister hinsichtlich der Eröffnungsbilanz zu entlasten
- 08.10.2009
Feststellung der Eröffnungsbilanz durch den Rat und Entlastung des Bürgermeisters
- 08.10.2009
Anzeige der Eröffnungsbilanz an die Aufsichtsbehörde
- 05.03.2010
Veröffentlichung und damit Rechtskraft der Eröffnungsbilanz
- 22.03.2011
Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2007 in den Rat
- 23.03.2011 - 24.05.2011
Prüfung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Einbindung der BDO
- 24.05.2011
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



- 31.05.2011
Feststellung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 01.06.2011
Anzeige des Jahresabschlusses 2007 an die Aufsichtsbehörde
- geplant 11.06.2012- - 20.09.2012
Prüfung des Jahresabschlusses 2008 durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Einbindung der BDO
- geplant 20.09.2012
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2008 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- geplant 27.09.2012
Feststellung des Jahresabschlusses 2008 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- geplant September 2012
Anzeige des Jahresabschlusses 2008 an die Aufsichtsbehörde



5. Strukturdaten der Stadt Zülpich

▪ Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

<u>Stand am:</u>	<u>Einwohner:</u>
30.06.2006	20.030
30.06.2007	20.044
30.06.2008	19.973

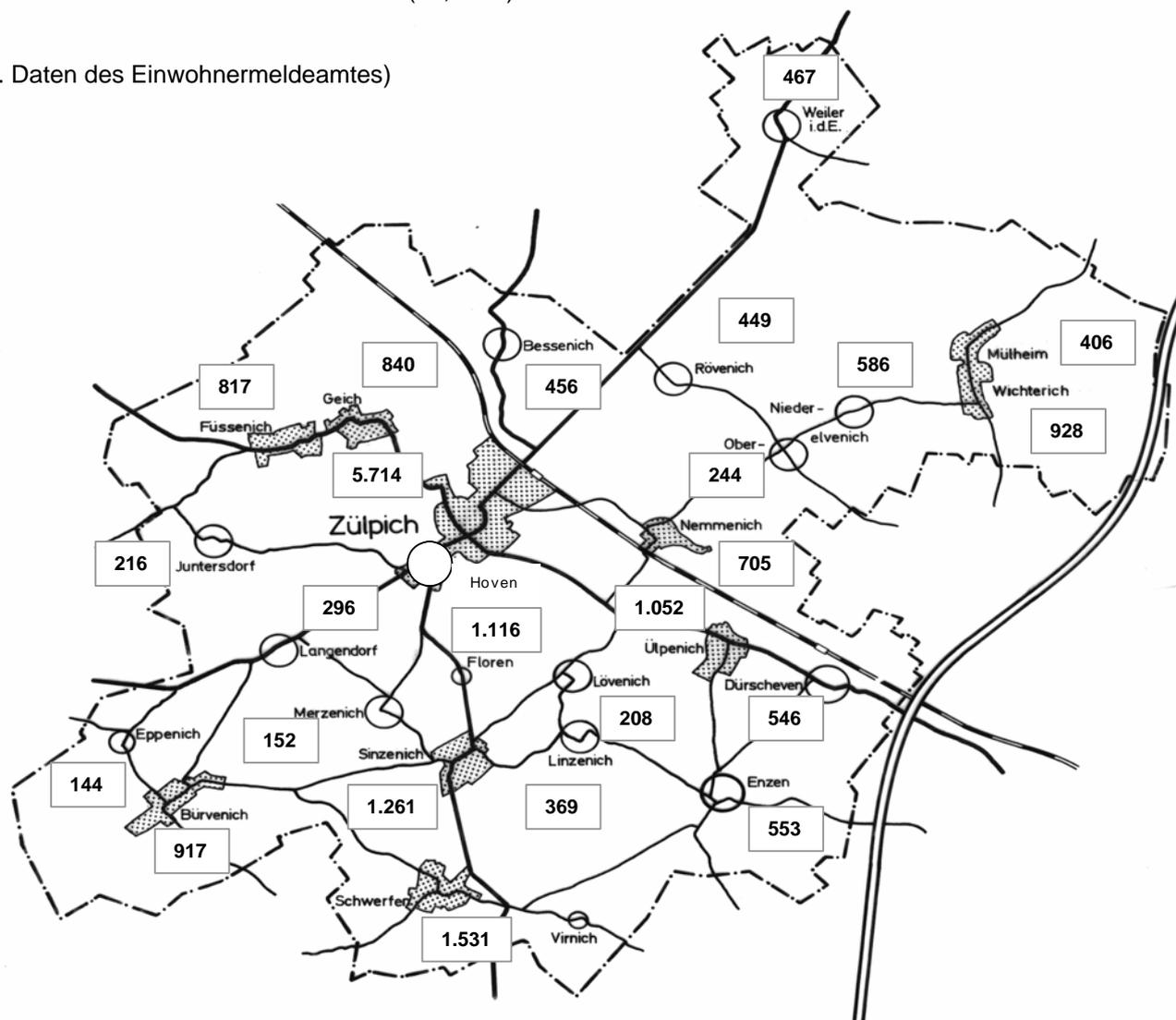
☞ davon: weiblich	10.216 (51,15 %)
☞ davon: männlich	9.757 (48,85 %)

☞ davon: Ausländer/-innen	686 (3,43 %)
---------------------------	---------------



ZÜLPICH

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)





- **Ortschaften** **25**

- **Fläche des Stadtgebietes** **rd. 101,02 qkm**



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2010 in folgende Nutzungsarten:

a) Siedlungs- und Verkehrsflächen 14.231.274 qm

- Gebäude- und Freiflächen, Betriebsflächen 6.854.126 qm
- Erholungsflächen 1.194.444 qm
- Verkehrsflächen 6.182.704 qm

b) Freiflächen außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsflächen 86.780.064 qm

- Landwirtschaftsflächen 80.975.105 qm
- Waldflächen 3.319.340 qm
- Wasserflächen 2.134.965 qm
- Historische Anlagen, Friedhöfe, Unland, andere Nutzungen 350.654 qm

- **Länge des Straßennetzes** **rd. 103 km**
- **des Wirtschaftswegenetzes** **rd. 1.000 km**



▪ Schulwesen

Stand:
09. 2009 09. 2010 09.2011

Schülerzahlen

a) Grundschulen

806 **786** **728**

Chlodwig-Schule Zülpich	307(OGS 55)	304 (OGS 65)	272 (OGS 60)
Grundschule Füssenich	63	64	68 (OGS 25)
Grundschule Sinzenich	141	137	122
Grundschule Ülpenich	171	154	146
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	124	127	120

b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

421 (GGs 199) **403** (GGs 243) **400** (GGs 320)

c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich

537 **532** **538**

d) Franken-Gymnasium Zülpich

1.007 **977** **936**

e) Stephanusschule Bürvenich

133 (GGs 133) **121** (GGs 121) **127** (GGs 127)

▪ Kindertagesstätten

Stand:
01.08.2009 01.08.2010 01.08.2011

Plätze

a) Städtische Einrichtungen

KiGa Zülpich (Blayer Straße)	65 Kinder	85 Kinder	85 Kinder
KiGa Hoven	65 Kinder	65 Kinder	65 Kinder
KiGa Schwerfen	30 Kinder	30 Kinder	30 Kinder
KiGa Sinzenich	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder
KiGa Ülpenich	65 Kinder	65 Kinder	65 Kinder
KiGa Bessenich	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder
KiGa Nemmenich	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder

b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft

Kath. KiGa Zülpich (Im Wingert)	75 Kinder	75 Kinder	75 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	50 Kinder	50 Kinder	50 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	50 Kinder	50 Kinder	50 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	75 Kinder	75 Kinder	75 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder



▪ **Feuerwehr**

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2008 insgesamt rd. 380 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr rd. 60 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 100 inaktive Mitglieder der Ehrenabteilung an.

Die aktiven Mitglieder verteilen sich auf insgesamt 16 Löschgruppen, die in 3 Löschzügen organisiert sind.

Im Einzelnen:

Löschzug I

Löschgruppe Zülpich
Löschgruppe Bessenich
Löschgruppe Juntersdorf
Löschgruppe Weiler i.d. Ebene
Löschgruppe Niederelvenich
Löschgruppe Mülheim-
Wichterich

Löschzug II

Löschgruppe Sinzenich
Löschgruppe Bürvenich
Löschgruppe Langendorf
Löschgruppe Merzenich
Löschgruppe Schwerfen

Löschzug III

Löschgruppe Enzen
Löschgruppe Dürscheven
Löschgruppe Nemmenich
Löschgruppe Ülpenich
Löschgruppe Linzenich-
Lövenich

Hierneben ist für Einsätze mit atomaren-, biologischen und chemischen Stoffen eine ABC-Gruppe gebildet, die sich aus Mitgliedern der verschiedenen Löschgruppen zusammensetzt.

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich kann auf 16 Feuerwehrgerätehäuser und 28 Fahrzeuge zurückgreifen.

▪ **Städtische Sportstätten**

14 Sportplätze (davon: - 1 Rasenplatz mit Leichtathletikeinrichtungen incl. Tartanrundbahn
- 8 Rasenplätze
- 1 Rasen-Baseballplatz
- 3 Tennenplätze
- 1 Kunstrasenplatz)

2 Sporthallen - Dreifachsporthalle Blayer Straße
- Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße

6 Turnhallen - Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich
- Stephanusschule Bürvenich
- Grundschule Füssenich
- Grundschule Sinzenich
- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich
- Weiler i.d. Ebene

1 Lehrschwimmbecken - Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

1 Freibad (am Wassersportsee)

1 Nordic Walking Park



▪ **Städtische Kinderspielplätze**

(außerhalb von Kindertagesstätten)

- 30 Spielplätze
- 4 Bolzplätze
- 1 Skaterbahn
- 2 Kleinspielfelder

▪ **Friedhöfe**

Im Stadtgebiet Zülpich werden z. Zt. 22 Friedhöfe sowie 1 Judenfriedhof vorgehalten.

Städtische Zivilfriedhöfe

Zülpich	Langendorf	Rövenich
Bessenich	Lövenich / Linzenich	Schwerfen
Bürvenich	Lüssem	Sinzenich
Dürscheven	Marienborn	Ülpenich
Enzen	Merzenich	Weiler i.d.E.
Füssenich / Geich	Niederelvenich	Nemmenich alt (keine Neubelegung)
Hoven	Oberelvenich	Wichterich / Mülheim
Juntersdorf		

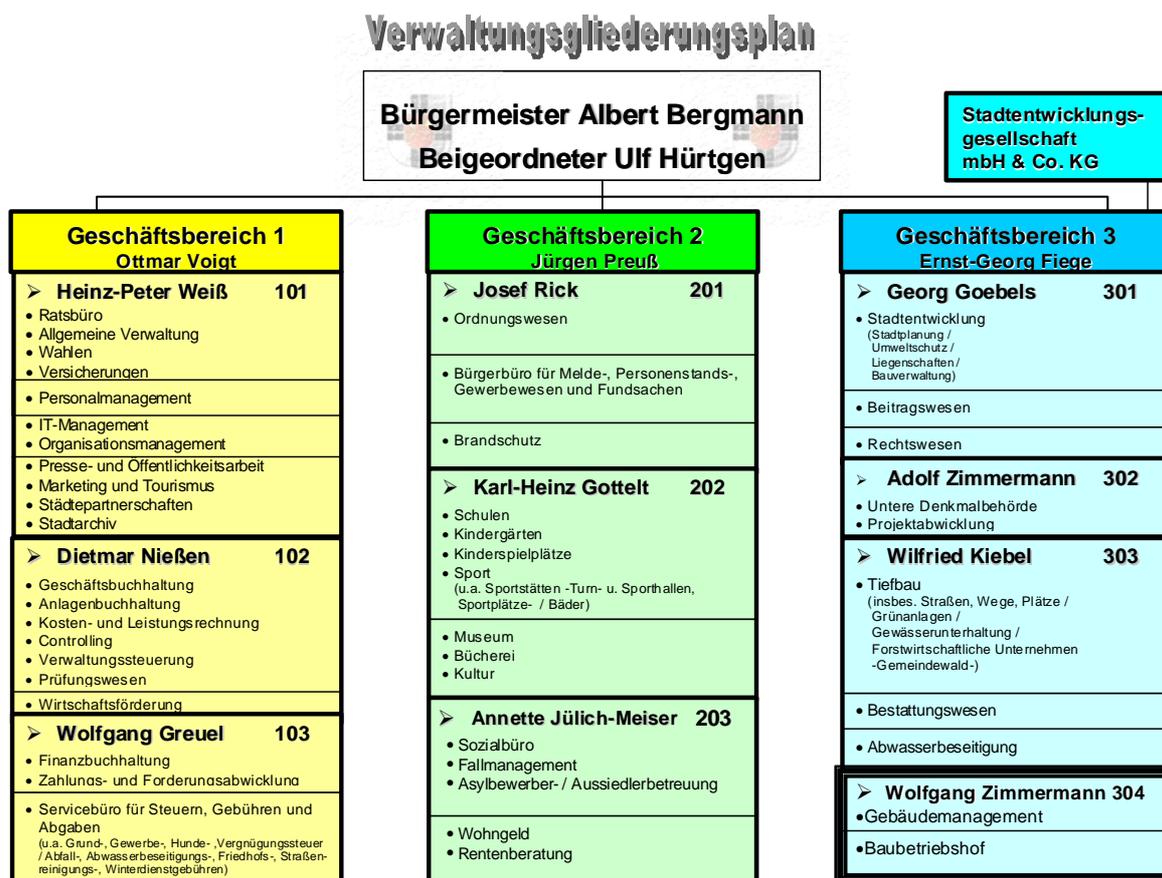
Sonstige städtische Friedhöfe

Judenfriedhof Sinzenich



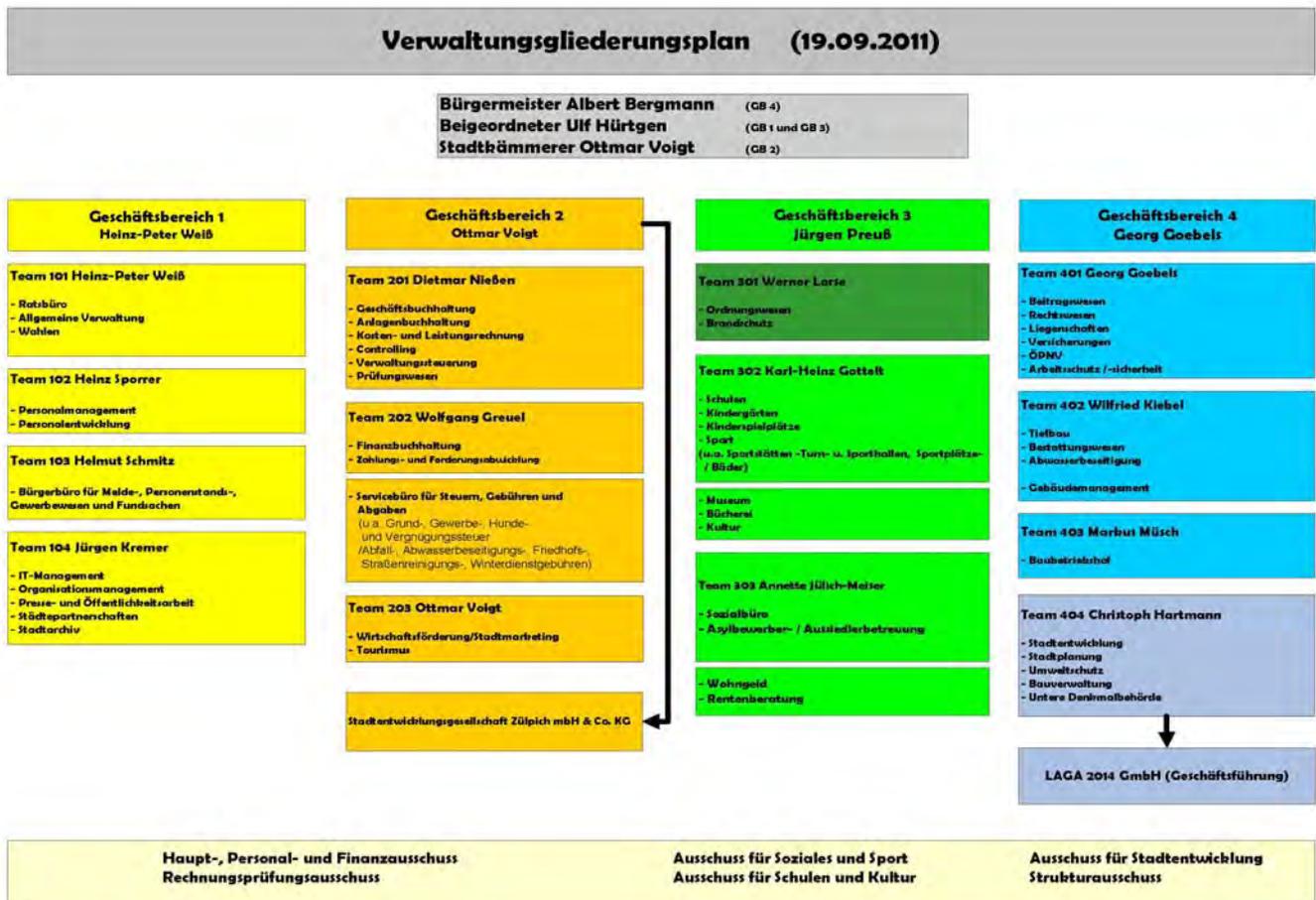
6. Interne Organisation

Zum 01.01.2007 stellte sich der Verwaltungsgliederungsplan der Stadt Zülpich noch wie folgt dar:





In der Zwischenzeit hat sich die Verwaltungsorganisation jedoch aufgrund verschiedener personeller und struktureller Umorganisationen mehrfach geändert. Insbesondere wurde die Verwaltungsstruktur von 3 auf 4 Geschäftsbereiche erweitert und die Ausschussstruktur modifiziert. Der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan sieht wie folgt aus:





Die Buchhaltung ist bei der Stadt Zülpich nach wie vor **zentral** angesiedelt. Dabei verschob sich die organisatorische Zuordnung – bei unveränderten Teamzuständigkeiten - vom Geschäftsbereich 1 zum Geschäftsbereich 2.

Die Buchhaltung unterteilt sich in die Geschäftsbuchhaltung und die Finanzbuchhaltung (incl. Zahlungsabwicklung).

Die Aufgaben umfassen für die **Geschäftsbuchhaltung**:

- Kontierungskontrolle, Kontierung, Anordnungserfassung,
- Buchungen der Geschäftsvorfälle,
- Überwachung der Ansätze,
- Anlagenbuchhaltung mit Inventur, Anlagenzu- und -abgänge,
- Jahresabschluss (Erstellung der Ergebnis- und Vermögensrechnung, insbesondere Rückstellungen und Abgrenzungen) in Zusammenarbeit mit der Finanzbuchhaltung (liquide Mittel, Forderungen und Verbindlichkeiten).

Die Aufgaben umfassen für die **Finanzbuchhaltung**:

- die Zahlungsabwicklung (Einzahlungen / Auszahlungen),
 - Personen- und Stammdatenpflege,
 - Sammlung der Belege,
 - Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung,
 - die zentrale Verwaltung der Zahlungs- und Finanzmittel (inkl. der Liquiditätsplanung und -steuerung),
 - die Abstimmung der Bankkonten und Finanzrechnungskonten inkl. Erstellung der Finanzrechnung (täglich und zum Stichtag 31.12. inkl. der Ermittlung der liquiden Mittel),
 - die Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen,
 - Unterstützung der Verwaltungseinheiten bei Entscheidungen hinsichtlich Stundung, Niederschlagung und Erlass kommunaler Forderungen
- sowie
- das Mahnwesen und die Vollstreckung von öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Geldforderungen.

Sowohl für die Geschäftsbuchhaltung als auch für die Finanzbuchhaltung (incl. Zahlungsabwicklung) wurden gem. § 93 Abs. 2 und unter Beachtung des Absatzes 5 der GO NRW je ein Verantwortlicher und ein Stellvertreter benannt.

Dem Stadtkämmerer obliegt die Aufsicht über die Buchhaltung.

Weitere Erläuterungen können der entsprechenden „Dienstanweisung für die Geschäfts- und Finanzbuchhaltung der Stadt Zülpich“ entnommen werden.



7. Bilanzsummen

Die vom Rat der Stadt Zülpich festgestellte **Schlussbilanz** zum Stichtag 31.12.2007 wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **170.375.834,02 €** aus. Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **39.730.556,25 €**

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2007 wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	147.745.129,53 €	1. Eigenkapital	50.727.130,89 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	39.730.556,25 €
2. Umlaufvermögen	22.540.862,76 €	• Sonderrücklagen	820.791,50 €
		• Ausgleichsrücklage	6.693.139,15 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	89.841,73 €	• Bilanzgewinn	3.482.643,99 €
		2. Sonderposten	65.239.016,67 €
		3. Rückstellungen	17.422.663,02 €
		4. Verbindlichkeiten	32.327.610,44 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.659.413,00 €
Summe AKTIVA	170.375.834,02 €	Summe PASSIVA	170.375.834,02 €

Die **Schlussbilanz** zum Stichtag 31.12.2008 weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **169.680.937,38 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **42.728.378,91 €**

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2008 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz:**

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	151.419.900,21 €	1. Eigenkapital	49.937.294,94 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	42.728.378,91 €
2. Umlaufvermögen	18.165.368,16 €	• Sonderrücklagen	821.508,11 €
		• Ausgleichsrücklage	6.693.139,15 €
		• Bilanzverlust	-305.731,23 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	95.669,01 €	2. Sonderposten	71.719.603,50 €
		3. Rückstellungen	17.311.280,17 €
		4. Verbindlichkeiten	25.794.904,77 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.917.854,00 €
Summe AKTIVA	169.680.937,38 €	Summe PASSIVA	169.680.937,38 €



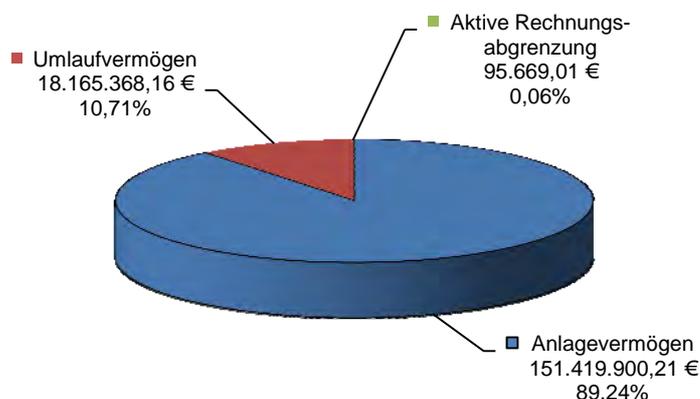
8. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

Auf die Vermögensstruktur der Aktivseite der Bilanz und auf den Vergleich zwischen den Eröffnungsbilanz- und den Schlussbilanzwerten wurde bereits detailliert im Anhang zum Jahresabschluss eingegangen.

Aus diesem Grunde beschränkt sich der Lagebericht nachfolgend auf die Betrachtung wesentlicher Punkte.

Im Überblick stellt sich die Aktiv-Seite der Schlussbilanz wie folgt dar:

Aktiva



Das **Anlagevermögen** bildet dabei mit rd. 151,4 Mio. € (89,24 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich der Bilanzwert (rd. 147,7 Mio. €) sowie der Anteil (86,72 %).

Zum Anlagevermögen zählen dabei Vermögensgegenstände, die nicht nur vorübergehend vorgehalten werden, sondern dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Stadt zu dienen.

Ein hoher Wert beim Anlagevermögen ist Indiz für langfristig gebundenes Kapital.

Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	78.322,00 €
➤ Sachanlagen	143.866.502,14 €
➤ Finanzanlagen	7.475.076,07 €

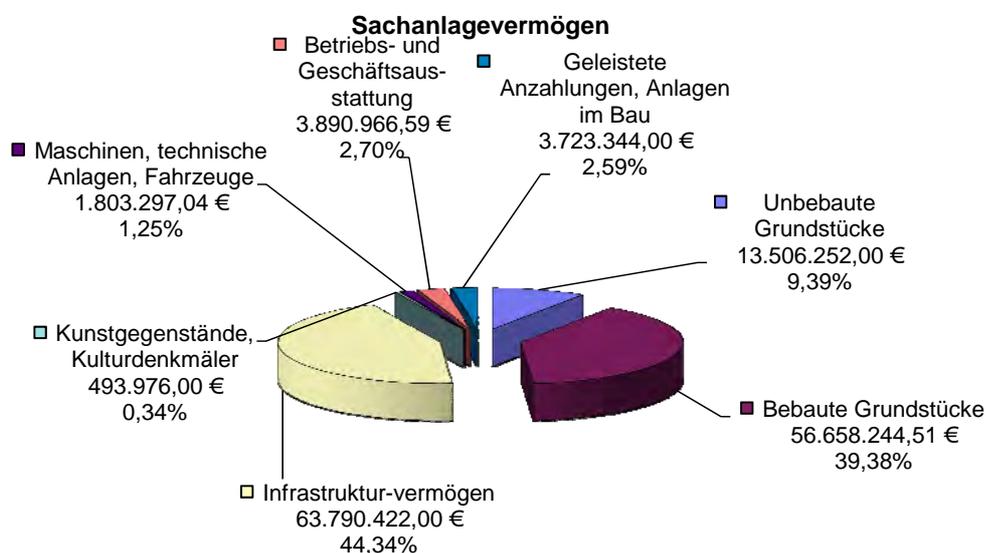


Bei den **Immateriellen Vermögensgegenständen** wird der Wert für entgeltlich erworbene Lizenzen im EDV-Bereich sowie für beschränkt persönliche Dienstbarkeiten nachgewiesen.

Innerhalb des Anlagevermögens stellt das **Sachanlagevermögen** mit 95,01 % den mit Abstand größten Vermögenswert dar.

Sachanlagen unterliegen regelmäßig einer Abnutzung. Dieser Werteverzehr fließt in EURO bewertet über die Abschreibungen in die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung ein.

Entsprechend der in der Bilanz darzustellenden Bilanzpositionen gliedert sich das Sachanlagevermögen wie folgt auf:



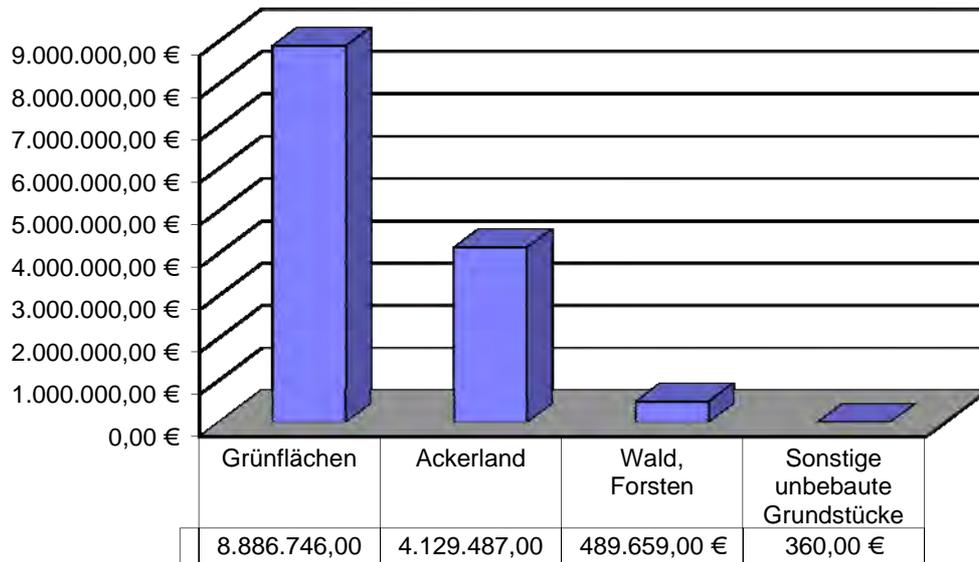
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

- Unbebaute Grundstücke 13.506.252,00 €
- Bebaute Grundstücke 56.658.244,51 €
- Infrastrukturvermögen 63.790.422,00 €

mit einem Gesamtwert von 133.954.918,51 € (93,11 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

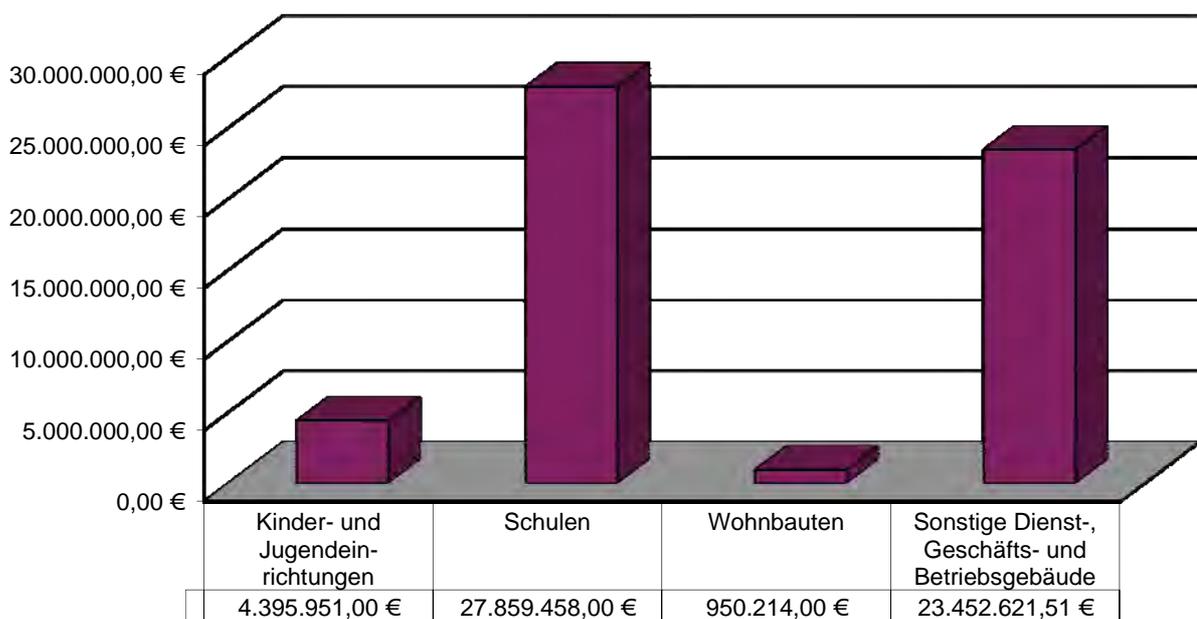


Unbebaute Grundstücke



Nennenswerte Veränderungen zum Eröffnungsbilanzwert resultierten hauptsächlich aus dem Kauf des Wassersportsees im Hinblick auf die Durchführung der Landesgartenschau im Jahre 2014 (Bereich Grünflächen, hier: Wasserflächen + rd. 1,1 Mio. €).

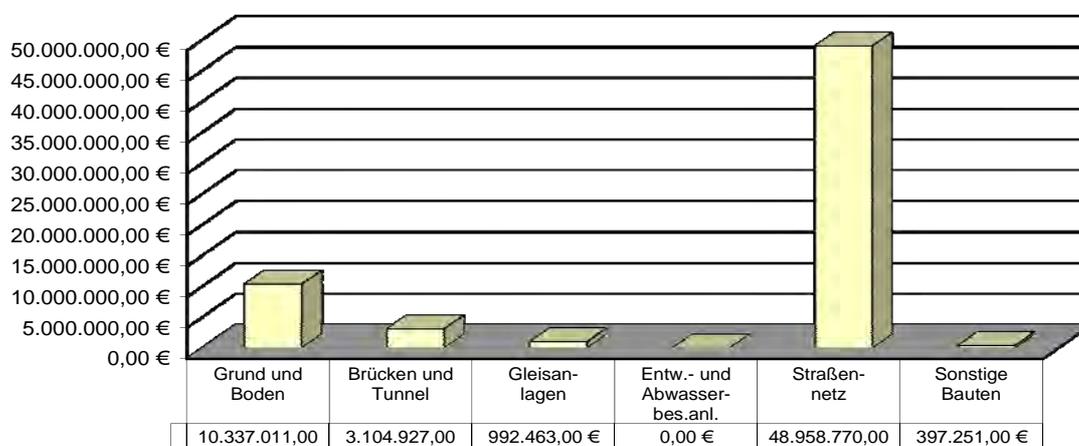
Bebaute Grundstücke





Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur". Die Erhöhung des Bilanzwertes resultierte insbesondere aus der Aktivierung der "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur". Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen.

Infrastrukturvermögen



Die Bilanzposition "Grund und Boden" ist ein Sammelposten, der sämtlichen Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens enthält.

Auf eine genaue Zuordnung auf die einzelnen Sparten des Infrastrukturvermögens ist vom Gesetzgeber verzichtet worden.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 6,89 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 493.976,00 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.803.297,04 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.890.966,59 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 3.723.344,00 €

"Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu beziehende bzw. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen.

An Projekten konkret zu nennen sind hier insbesondere die beiden Ganztagschulen Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich und Stephanusschule Bürvenich sowie der Endausbau von Straßen in Baugebieten.



Unter den **Finanzanlagen** sind die Vermögenswerte anzusetzen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen - sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen - dienen und die durch Gewinnausschüttungen bzw. Zinsen einen positiven Beitrag für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung leisten können.

Mit einem relativ geringen Anteil von 4,40 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen nahezu unverändert auf folgende Einzelpositionen:

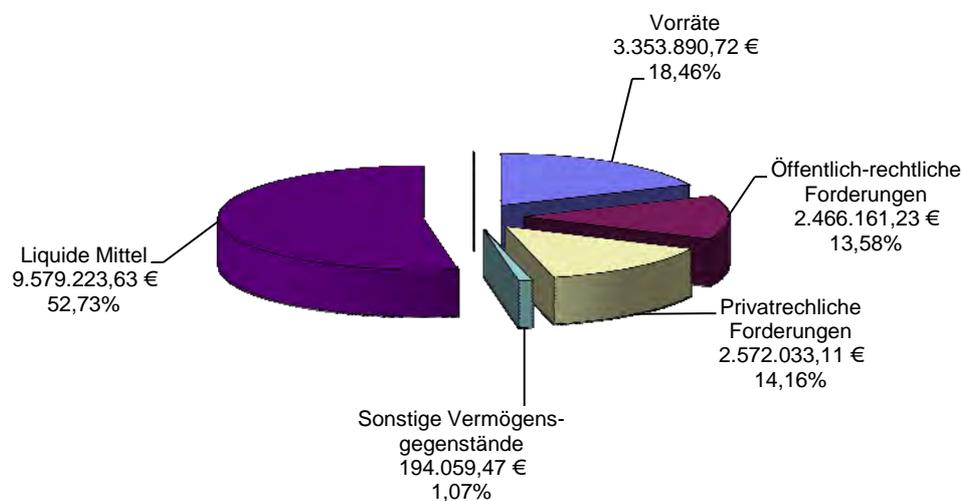
- Anteile an verbundenen Unternehmen
 - Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG - Kommanditeinlage: 277.000 €
 - Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH - Stammkapital: 25.000 €
- Beteiligungen
 - Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Geschäftsanteil: 5.922.000,00 € (23,08 %)
 - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH - Geschäftsanteil: 542.131,08 € (29,70 %)
 - Beteiligungen an der Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH - Geschäftsanteil: 6.210,00 € (0,238 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden - Geschäftsanteil: 316.965,91 € (8,35 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Geschäftsanteil: 235.997,32 € (16,45 %)
 - Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur - Erinnerungswert: 1,00 €
- Wertpapiere des Anlagevermögens
(in Wertpapieren angelegte Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW) - Wert 90.309,96 €
- Sonstige Ausleihungen
 - Volksbank Euskirchen e.G. - Geschäftsguthaben 100,00 € bzw. ein Geschäftsanteil
 - Gewährte Arbeitgeberdarlehen (Restbetrag) 6.902,33 €
 - Gewährtes Wohnungsbaudarlehen (Restbetrag) 52.458,47 €



Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2008 bei rd. 18,2 Mio. € oder 10,71 % (Vorjahr: 13,23 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



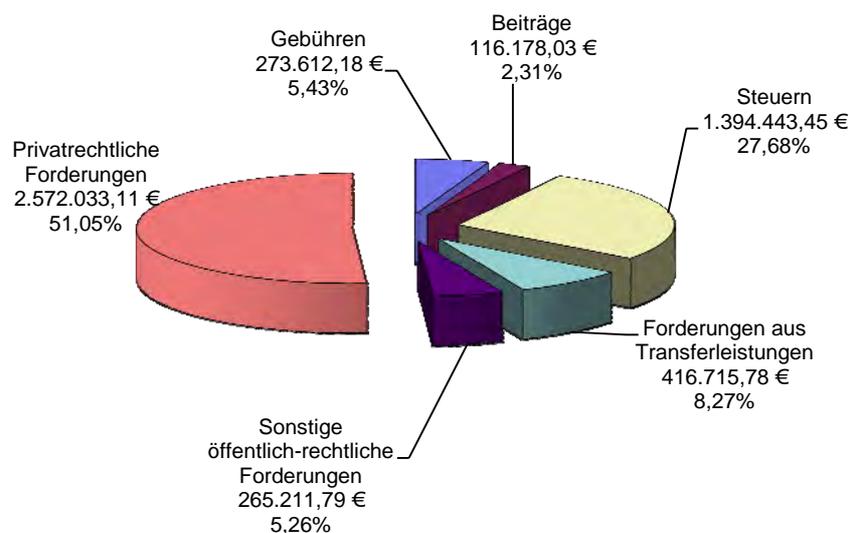
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 5.038.194,34 € teilen sich wie folgt auf:

Forderungen



Dabei wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass es sich bei den v. g. Werten um die Forderungen nach der Durchführung von Wertberichtigungen handelt. Andernfalls wäre der Bilanzwert höher ausgefallen.

Auf die einzelnen Forderungen wurde im Anhang bereits ausführlich eingegangen.

Auf den entsprechenden Forderungsspiegel (Seite F 3) wird verwiesen.

Unter der Bilanzposition **Aktive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Ausgaben vor dem jeweiligen Bilanzstichtag aktiviert, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In dem Betrag von 95.669,01 € sind hier vor allem die Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2009 ausgewiesen, die bereits im Dezember 2008 auszuzahlen waren.



9. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

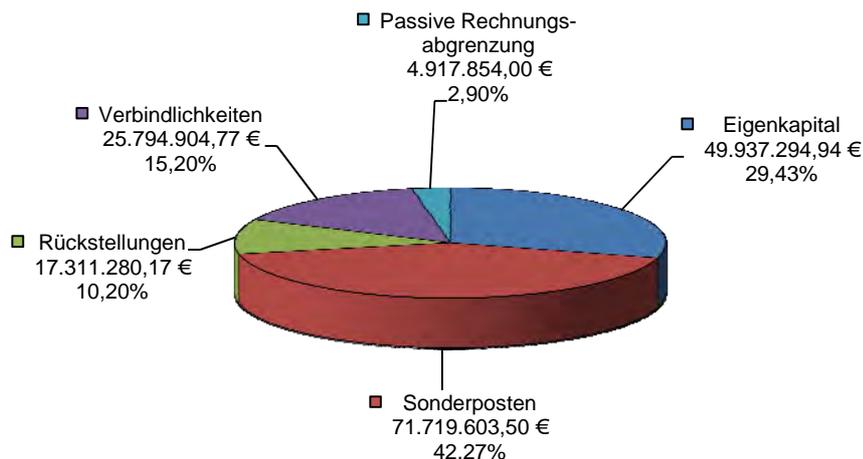
Die Passiv-Seite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Zu differenzieren ist zwischen Eigen- und Fremdkapital.

Im NKF ist die Eigenkapitalsituation bzw. der Eigenkapitalverzehr maßgeblich für die von der Kommunalaufsicht vorzunehmende Beurteilung der Frage, ob eine Genehmigungspflicht für den städtischen Haushalt besteht oder gar die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht regelmäßig hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung belasten.

Im Überblick stellt sich die Passiv-Seite der Bilanz wie folgt dar:

Passiva



Das **Eigenkapital** der Stadt Zülpich von rd. 49,93 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	42.728.378,91 €
➤ den Sonderrücklagen mit	821.508,11 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	6.693.139,15 €
➤ dem Bilanzverlust mit	- 305.731,23 €

Der Wert der **Allgemeinen Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) ist – bezogen auf die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 - eine rechnerische Größe und ergab sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und der Ausgleichsrücklage.

Als rechnerische Restgröße hing sie somit in der Höhe von den in die Bilanz aufzunehmenden Ansätzen des Vermögens und der Schulden ab.

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Der Bestand der Allgemeinen Rücklage erhöhte sich wegen des eingestellten Bilanzgewinnes (rd. + 3,5 Mio. €) und der Korrekturen der Eröffnungsbilanz (rd. - 0,5 Mio. €) letztlich um rd. 3 Mio. €.

Die **Ausgleichsrücklage** ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse hat. Sie darf in einem bestimmten Rahmen ohne kommunalaufsichtliche Konsequenzen zum Ausgleich von Fehlbeiträgen eingesetzt werden.

Für die Stadt Zülpich ergab sich zur Ermittlung der Ausgleichsrücklage folgende Berechnung:

ehemaliger Verwaltungshaushalt	2004 €	2005 €	2006 €
Grundsteuer A	206.660,18	204.537,90	203.232,63
Grundsteuer B	2.181.851,73	2.234.408,51	2.318.491,32
Gewerbesteuer	6.706.358,17	5.240.020,92	7.277.955,38
Gemeindeanteil Einkommensteuer	4.929.786,00	4.846.767,00	5.611.716,00
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	366.895,00	373.703,00	390.984,00
Vergnügungssteuer	107.790,25	88.755,24	101.317,70
Hundesteuer	121.092,28	118.253,37	128.539,28
Schlüsselzuweisungen	4.748.376,00	3.035.984,00	4.055.846,00
LZ Entwicklungszusammenarbeit	2.249,00	2.088,00	-----
Erstattung Überzahlung Solidarbeitrag	-----	4.262,00	30.208,00
Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsausgleich	459.751,00	475.966,00	504.237,00
Vollverzinsung Gewerbesteuer	-----	-----	-----
	19.830.809,61	16.624.745,94	20.622.527,31
ehemaliger Vermögenshaushalt			
Investitionszuschale GFG	632.682,80	564.891,04	451.986,65
Schulpauschale GFG	433.872,00	456.009,00	471.705,00
Feuerschutzzuschale	-----	-----	-----
Sportzuschale GFG	47.175,00	47.690,00	54.158,00
	20.944.539,41	17.693.335,98	21.600.376,96
Summe der Jahre 2004 - 2006	60.238.252,35 €		
Durchschnitt der Jahre 2004 - 2006	20.079.417,45 €		
davon 1/3	6.693.139,15 €		

Da aufgrund des Bilanzgewinnes im Haushaltsjahr 2007 zum Haushaltsausgleich nicht auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen werden musste, blieb der Bestand unverändert. Der Bilanzverlust des Haushaltsjahres 2008 wird hingegen in 2009 zu einer Reduzierung der Ausgleichsrücklage führen.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 29,43 % (31.12.2007: 29,77 %).



Für erhaltene investive Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und für vergleichbare Finanzvorfälle sind **Sonderposten** zu bilden. Die ertragswirksame Auflösung dieser Werte erfolgt – mit Ausnahme des Postens für den Gebührenaussgleich und der Sonstigen Sonderposten - analog zur Abnutzung der zugeordneten Vermögensgegenstände und wirkt sich positiv auf die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung aus.

Die Sonderposten machen mit insgesamt 71.719.603,50 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 42,27 % (31.12.2007 = 38,29 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	46.005.334,00 €
➤ aus Beiträgen mit	16.304.270,00 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	1.031.053,39 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	8.378.946,11 €

Die Erhöhung des Sonderpostens aus Zuwendungen resultiert insbesondere aus der Aktivierung der "Römerthermen Zülpich- Museum der Badekultur" sowie der Übernahme von Kreisstraßen.

Auf den entsprechenden Sonderpostenspiegel (Seite F 6) wird verwiesen.

In Höhe von insgesamt 17.311.280,17 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2008 **Rückstellungen** aus.

Rückstellungsbildungen setzen Verpflichtungen der Gemeinde voraus,

- die am Abschlussstichtag hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe nach ungewiss sind, und
- die der Verursachungsperiode zugerechnet werden müssen.

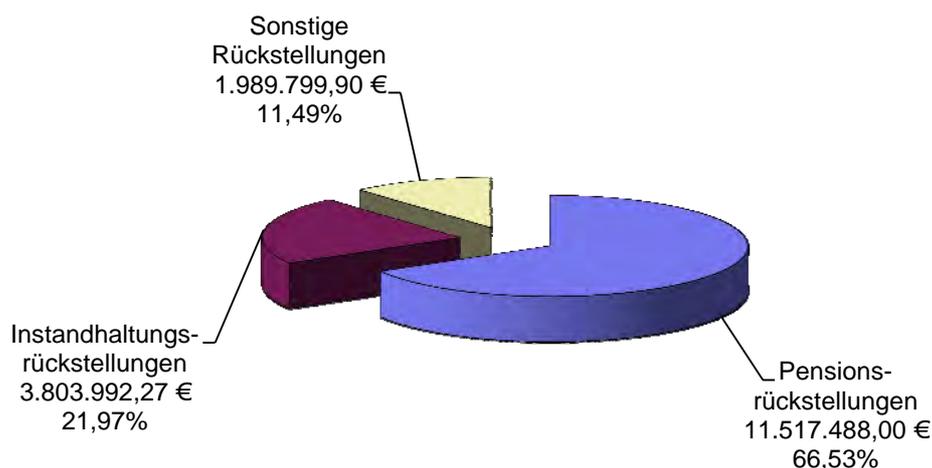
Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Stadt dar.

Die in der Schlussbilanz eingestellten Rückstellungen verursachen in Folgeperioden keine Aufwendungen mehr; über die Finanzplanung / Finanzrechnung muss der ergebnisneutralen Inanspruchnahme von Rückstellungen jedoch die erforderliche Liquidität gegenübergestellt werden.

Die eingestellten Rückstellungsposten verteilen sich in der Schlussbilanz auf folgende Anteile:



Rückstellungen



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| ➤ städtische Gebäude | 2,7 Mio. € |
| ➤ die Infrastruktur der Industriebahn | 0,6 Mio. € |
| ➤ städt. Brückenbauwerke | 0,5 Mio. € |

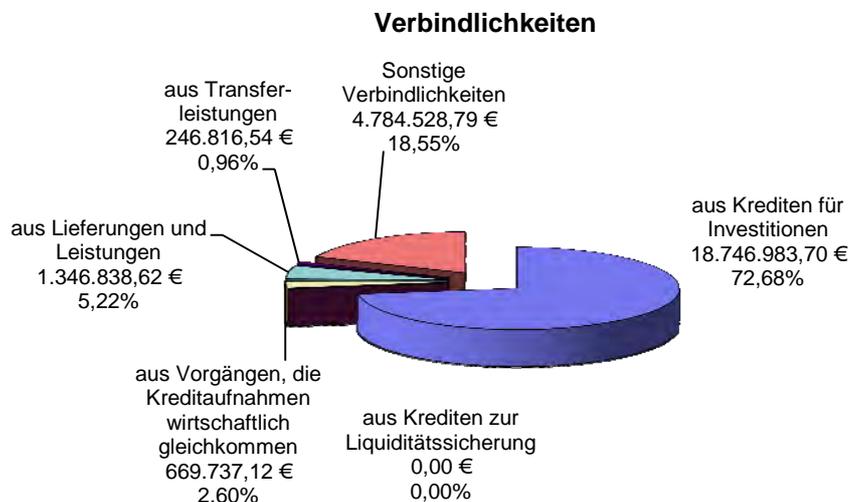
Ihr Ansatz setzt regelmäßig eine Abarbeitung der Mängel - und damit auch die Bereitstellung der benötigten Liquidität - voraus.

Im Haushaltsjahr 2008 wurden lediglich Rückstellungen für die städtischen Gebäude in Anspruch genommen.

Auf den entsprechenden Rückstellungsspiegel (Seite F 5) wird verwiesen.

Verpflichtungen gegenüber Dritten, bei denen Grund und Höhe feststehen, sind in der Bilanz als **Verbindlichkeiten** auszuweisen.

Die in der Schlussbilanz der Stadt Zülpich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 25.794.904,77 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Die "sonstigen Verbindlichkeiten" beinhalten im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden. Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite.

Auf den entsprechenden Verbindlichkeitspiegel (Seite F 4) wird verwiesen.

Unter der Bilanzposition **Passive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Einnahmen vor dem Stichtag der Schlussbilanz passiviert, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Mit einem Betrag von 4.659.107,00 € sind hier insbesondere die Einnahmen für die Bereitstellung von Grabstellen auf den städtischen Friedhöfen zu nennen. Die Zahlungen für die Inanspruchnahme der Grabstellen sind über mehrere Jahre im Voraus zu leisten und werden im Zeitverlauf anteilig ergebniswirksam aufgelöst. Für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung resultiert hieraus aktuell ein jährlicher Ertrag von rd. 0,2 Mio. €.



10. Bilanzkennzahlen

Für vergleichende Betrachtungen sowohl im Zeitablauf als auch im interkommunalen Austausch wurden anhand des Kennzahlensets der Gemeindeprüfungsanstalt NRW nachfolgende Kennzahlen ermittelt:

➤ Vermögenslage:

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Quote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2008 bei **89,24 %** (31.12.2007: 86,72 %).

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote beleuchtet als Verfeinerung der Kennzahl "Anlagenintensität" das bei der Gemeinde vorhandene Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Infrastrukturquote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2008 bei **37,59 %** (31.12.2007: 37,25 %).



➤ Finanzlage:

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote I der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2008 **29,43 %** (31.12.2007: 29,77 %).

Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Kommunen die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert. Bei den Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie den "Sonstigen Sonderposten" handelt es sich um Beträge, die i.d.R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Bei den „Sonstigen Sonderposten“ finden jedoch nur die Werte der Grundstücke Stiftung Kloock sowie aus ökologischen Ausgleichsmaßen Berücksichtigung, nicht jedoch der Sonderposten aus dem „Abzugskapital Abwasserbeseitigung“, da hier eine Rückzahlungsverpflichtung besteht.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge/Sonstige}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote II der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2008 **66,70 %** (31.12.2007: 62,94 %).



Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Da die Rückstellungen Fremdkapitalcharakter besitzen, sind diese neben den Verbindlichkeiten zu berücksichtigen und bilden zusammen das "Fremdkapital" zur Ermittlung der Fremdkapitalquote.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Fremdkapitalquote der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2008 **25,40 %** (31.12.2007: 29,20 %).



11. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken

A) Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft mit Darstellung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Gegenstand der Rechnungslegung über die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze gemäß § 75 GO NRW.

Hiernach ist insbesondere dem Erfordernis nach Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Sparsamkeit zu entsprechen.

War das Haushaltsjahr 2007 noch maßgeblich geprägt von

- der Umstellung auf die Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)
- der Wiedereingliederung der Stadtwerke in den Kernhaushalt und damit dem Nachweis aller städtischen Geschäftsvorfälle in einem einheitlichen Zahlenwerk
- den nachhaltigen und einmaligen Effekten aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung (strukturverbessernder Einsatz der gewonnenen Liquidität durch Abbau von Altschulden, ertragbringende Geldanlagen, Verzicht auf Kreditaufnahmen / ertragswirksame Auflösung eines aus Zuwendungen und Beiträgen resultierenden Sonderpostens)

so ergaben sich im Haushaltsjahr 2008 zumindest in diesen Dimensionen keine weiteren, den Jahresabschluss beeinflussenden Entwicklungen.

Dennoch war erfreulich, dass sich der strukturverbessernde Einsatz der aus der Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität auch 2008 durchaus positiv auf die Haushaltslage der Stadt Zülpich auswirkte.

Die gegenüber dem positiven Jahresergebnis 2007 (Jahresüberschuss rd. 3,5 Mio. €) zu verzeichnende Verschlechterung war im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die ertragswirksame Auflösung eines aus Zuwendungen und Beiträgen resultierenden Sonderpostens als Einmaleffekt des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband entfiel.

Durch die Möglichkeit, über den Rückgriff auf die mit rd. 6,6 Mio. € noch vollständig vorhandene Ausgleichsrücklage einen fiktiven Haushaltsausgleich darzustellen, war die Haushaltsatzung der Stadt Zülpich letztendlich aber trotz eines ausgewiesenen Eigenkapitalverzehrs von knapp 2,7 Mio. € nicht genehmigungspflichtig und war auch die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes entbehrlich.

Dennoch konnte dies natürlich nicht über die weiterhin gegebene strukturelle Schieflage der städtischen Finanzsituation hinwegtäuschen.



Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung** eine Haushaltsverbesserung von rd. 2,37 Mio. €. Der bei der Aufstellung des Haushalts 2008 prognostizierte Jahresfehlbetrag von 2.679.171,00 € reduzierte sich durch Mehrerträge von rd. 2,27 Mio. € und Wenigeraufwendungen von rd. 101.000,00 € letztendlich auf 305.014,62 €.

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Erträge	38.914	36.641	+ 2.273	+ 6,20 %
ordentliche Erträge	38.401	36.133	+ 2.268	+ 6,28 %
Finanzerträge	513	508	+ 5	+ 0,98 %
Aufwendungen	39.219	39.320	- 101	- 0,26 %
ordentliche Aufwendungen	38.365	38.399	- 34	- 0,09 %
Finanzaufwendungen	854	921	- 67	- 7,27 %
Ergebnis	-305	-2.679	+ 2.374	- 88,62

§ 75 Abs. 2 GO NRW gibt vor, dass der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss.

Diese Verpflichtung gilt auch als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können (s.g. "fiktiver Haushaltsausgleich").

Die Stadt Zülpich konnte damit im Haushaltsjahr 2008 den gesetzlichen Anforderungen - sowohl bei der Haushaltsplanung als auch bei der Haushaltsrechnung - entsprechen.



Die Ergebnisverbesserung für 2008 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnis- rechnung	Ergebnis- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	18.793	16.935	+ 1.858	+ 10,97 %
<i>davon Grundsteuer B</i>	2.348	2.350	- 2	- 0,09 %
<i>davon Gewerbesteuer</i>	8.113	6.500	+ 1.613	+ 24,82 %
<i>davon Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	6.881	6.600	+ 281	+ 4,26 %
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	1.752	446	+ 1.306	+ 292,83 %
Auflösung Sonderposten Investitionspauschale	0	822	- 822	-
Erträge aus Kanalanschlussbeiträgen	234	10	+ 224	+ 2.240 %
Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	10	540	- 530	- 98,15 %
Auflösung Sonstige Sonderposten	0	1.038	- 1.038	-
Auflösung Sonderposten Abzugskapital Abwasser	678	0	+ 678	-
Erlöse aus Minderung von Wertberichtigungen	410	0	+ 410	-
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	7.694	7.883	- 189	- 2,40 %
Versorgungsaufwendungen	345	500	- 155	- 31,0 %
Sach- und Dienstleistungen	6.525	6.277	+ 248	+ 3,56 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.853	4.043	- 190	- 4,70 %
Transferaufwendungen	17.885	17.890	- 5	- 0,03 %
<i>davon Allgemeine Umlage Erftverband</i>	6.115	6.150	- 35	- 0,57 %
Geschäftsaufwendungen (saldiert)	210	385	- 175	- 45,45 %
Zuschreibungen in Sonderposten (saldiert)	441	0	+ 441	-

Auf die Gründe für die Abweichungen bei den Einzelpositionen wurde bereits ausführlich in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung im Anhang eingegangen.

Daher sei an dieser Stelle lediglich auf die gravierendsten Abweichungen hingewiesen:

- Bei der Gewerbesteuer übertraf das Jahresergebnis 2008 von rd. 8,1 Mio. € mit rd. 1,6 Mio. € die Erwartungen deutlich. Dieses Ergebnis stellt für die Stadt Zülpich einen absoluten Spitzenwert dar, der insbesondere der Nachzahlung eines einzelnen Gewerbebetriebes (1,445 Mio. €) im Dezember 2008 zu verdanken ist. Die Haushaltsveranschlagung hatte sich am Mittelwert der Jahresergebnisse 2006 und 2007 orientiert.



- Bei den Planabweichungen sind die Positionen "Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen" und "Auflösung Sonstige Sonderposten" sowie "Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich" und "Auflösung Sonderposten Abzugskapital Abwasser" jeweils zusammen zu betrachten. Einzelheiten zu Veränderungen, die sich so zum Großteil neutralisieren, können den Erläuterungen im Anhang entnommen werden.

Darüber hinaus ist eine Vielzahl von Einzelveränderungen verantwortlich für die Ergebnisverbesserung.

Für die **Finanzrechnung** des Kernhaushaltes (Haushalt 400) zeigt sich im Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen	40.478	43.657	- 3.179	- 7,28 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.857	33.394	+ 1.462	+ 4,38 %
aus Investitionstätigkeit	5.620	10.262	- 4.641	- 45,23 %
aus Finanzierungstätigkeit	1	1	-	-
Auszahlungen	43.705	45.911	- 2.207	- 4,81 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.497	35.721	+ 776	+ 2,17 %
aus Investitionstätigkeit	5.696	8.935	- 3.240	- 36,26 %
aus Finanzierungstätigkeit	1.512	1.255	+ 257	+ 20,48 %
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-3.227	-2.254	- 973	- 43,14 %

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 0,7 Mio. € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 veranschlagt.

Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** fiel der Liquiditätsabfluss insgesamt um rd. 1,7 Mio. € höher aus, als bei der Aufstellung des Haushalts geplant.

Auf die Gründe für die Abweichungen zwischen Haushaltsveranschlagung und –ergebnis wurde bereits ausführlich in den Erläuterungen zur Finanzrechnung im Anhang eingegangen.

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Insgesamt brachte das Haushaltsjahr 2008 für den Kernhaushalt (Haushalt 400) eine Verschlechterung der Kassenlage von 3.226.839,43 €, die somit rd. 973.000,00 € höher ausfiel als erwartet.

Zum 31.12.2008 wies die Kasse für den Gesamthaushalt - incl. eines an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährten Gesellschafterdarlehens i.H.v. 2,3 Mio. € sowie liquider Mittel diverser Sonderhaushalte - einen Bestand von rd. 11,9 Mio. € aus.

Die gute Kassenlage war immer noch auf die Auswirkungen des Rechtsgeschäftes mit dem Ertverband zur Kanalnetzübertragung zurückzuführen.

Die positiven Effekte dieses Sonderfalles dürfen aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die strukturelle Schiefelage des Haushalts auch die Liquidität sehr schnell aufzehren wird und die Aufnahme von Liquiditätskrediten und Krediten zur Investitionsfinanzierung zusätzliche Zinsaufwendungen für die Ergebnisplanungen der Folgejahre zur Folge haben werden.

Die Bilanz der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2008 wie folgt:

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2007	170.375.834,02 €
Bilanzsumme gem. Entwurf der Schlussbilanz zum 31.12.2008	169.680.937,38 €

Die Ursachen für die Veränderung wurden hinlänglich im Anhang erläutert.



B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich / Nachtragsbetrachtung

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes muss festgestellt werden, dass die bei Verabschiedung des Haushalts 2008 bestehende Sorge um die weitere Verschlechterung der städtischen Haushaltssituation inzwischen leider traurige Realität geworden ist. Wie die nachfolgende Übersicht zeigt, hat die negative Entwicklung dabei in den letzten Jahren einen rasanten Verlauf genommen.

Haushaltsjahr	Haushaltsentwurf / Haushaltsverabschiedung / Jahresergebnis	Anmerkungen
2008	Jahresergebnis rd. 0,3 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2009	Haushaltsverabschiedung rd. 3,47 Mio. € Fehlbedarf Prognose: rd. 3 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2010	Haushaltsverabschiedung rd. 8,19 Mio. € Fehlbedarf Prognose: rd. 5,5 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Ausgleichsrücklage rd. 3,4 Mio. € (Restbestand) Allgemeine Rücklage rd. 2,11 Mio. € (4,94 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2011	Haushaltsverabschiedung rd. 7,82 Mio. € Fehlbedarf Prognose: rd. 5 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 5,0 Mio. € (12,31 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2012	Haushaltsverabschiedung rd. 5,98 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 5,98 Mio. € (16,79 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2013 - 2015	gemäß mittelfristiger Planung jährliche Fehlbedarfe zwischen 5,9 und 7,3 Mio. €	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage (24,56 % / 26,21 % / 35,70 %) nicht genehmigungsfähiges HSK



Belastungen aus der Vorbereitung und Durchführung der Landesgartenschau im Jahre 2014 sind in die v. g. Veranschlagungen – verteilt über die einzelnen Haushaltsjahre – mit insgesamt 1 Mio. € eingeflossen

(latentes Risiko aus der Verpflichtung zur Finanzierung von möglichen Unterdeckungen im Durchführungshaushalt der LaGa GmbH).

Ab 2015 wird darüber hinaus hinsichtlich der Unterhaltung der beiden LaGa-Veranstaltungsbereiche von jährlichen Transferleistungen an die LaGa-GmbH i.H.v. rd. 185.000,00 € ausgegangen.

Global betrachtet sind ursächlich für die gerade in den letzten Jahren zu verzeichnende Verschlechterung der städtischen Finanzsituation

- eine Vielzahl von kostenintensiven Aufgabenverlagerungen auf die kommunale Ebene und eine Zunahme der von Seiten des Staates bei zahlreichen Aufgabenfeldern geforderten Standards ohne gleichzeitig für die Städte und Gemeinden eine dem Verursacherprinzip gerecht werdende solide Finanzierung sicherzustellen (Verstoß gegen das Konnexitätsprinzip)
- die über die Kreisumlage aufzufangenden Zusatzbelastungen in den Bereichen Jugend und Soziales, die staatlichen Leistungsgesetzen geschuldet sind
- die durch die Finanzmarktkrise Ende 2008 ausgelösten konjunkturellen Probleme.

Diese Aussage ist inzwischen auch durch das von der Landesregierung beauftragte Gutachten der Professoren Junkernheinrich und Lenk

("Haushaltsausgleich und Schuldenabbau;

- Konzept zur Rückgewinnung kommunaler Finanzautonomie im Land NRW") belegt.

Aus der nachfolgenden Übersicht wird deutlich, dass die zur maßgeblichen Strukturverschlechterung führenden Ursachen sich im Haushalt der Stadt Zülpich insbesondere bei einer überschaubaren Zahl an Haushaltspositionen bemerkbar machen:

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012
	€					
Erträge						
§ • Gewerbesteuer	6.002.627	8.113.037	6.500.000	6.200.000	7.200.000	8.200.000
• Schlüssel- zuweisungen	4.903.633	4.894.006	5.757.000	3.531.000	3.681.000	3.580.000
• Gemeindeanteil an der Einkommen- steuer	6.476.628	6.880.699	6.940.000	5.850.000	5.900.000	6.550.000
Aufwendungen						
§ • Kreisumlage	8.862.966	9.123.541	10.462.000	11.870.000	11.830.000	11.565.000
• Personalaufwand - Gesamt -	7.753.811	8.103.543	9.012.281	8.924.299	8.924.899	8.924.899
Mehrbelastung / Minderbelastung (-) zum Basisjahr 2007	Basis 766.111	-1.894.547	1.043.392	5.979.410	4.740.010	2.926.010

Bei den Gewerbesteuererträgen hat die Stadt Zülpich als Folge der Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise im Gegensatz zu vielen anderen Kommunen erfreulicherweise keine Einbrüche hinnehmen müssen, sondern kann sogar eine Steigerungsdynamik vorweisen. Ein Grund hierfür ist sicherlich die Tatsache, dass die Stadt Zülpich bei ihrer gewerblichen Ansiedlungspolitik Wert auf einen gesunden Branchenmix legt und die Ertragssituation von daher weniger anfällig ist, als bei einem überwiegend monostrukturellen Besatz.

Erfreulich ist, dass die Verschuldung der Stadt Zülpich aus Investitions- und Liquiditätskrediten im Zeitraum von 2007 – 2011 Dank der gewonnenen Liquidität aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung drastisch reduziert werden konnte. Einem Volumen von 45 Mio. € (Investitions- und Liquiditätskredite) in 2006 standen Ende 2011 nur noch rd. 17,8 Mio. € gegenüber. Die Pro-Kopf-Verschuldung für die Stadt Zülpich von 897 € lag damit erheblich unter dem Landesdurchschnitt (für Gemeinden in der Größenklasse 10.000 – 25.000 Einwohner zum 31.12.2010 = rd. 1.653 €).



C) Ausblick / Chancen / Risiken

Aus heutiger Sicht muss davon ausgegangen werden, dass das bilanziell ausgewiesene Eigenkapital der Stadt Zülrich voraussichtlich im Jahre 2017 vollständig aufgezehrt sein wird und damit die vom Gesetzgeber grundsätzlich nicht vorgesehene Situation der Überschuldung eintritt.

Prognose zur Haushaltsentwicklung gemäß Haushaltsplan 2012, jedoch mit Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2008:

Planjahr	Fehlbedarf / Überschuss Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage Anfangsbestand: 6.693.139 €	Allgemeine Rücklage	
			Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2007	Überschuss 3.482.644 €	unverändert	43,21 Mio.€	-
2008	Fehlbedarf 2.679.171 € ↻ 0,306 Mio. €	-306.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	* 42,73 Mio. €	-
2009	Fehlbedarf 3.468.889 € ↻ 3,0 Mio. €	-3.000.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	42,73 Mio. €	-
2010	Fehlbedarf 8.192.769 € ↻ 5,5 Mio. €	-3.387.139 €	42,73 Mio. € <u>- 2,11 Mio. €</u> 40,62 Mio. €	4,94%
2011	Fehlbedarf 7.821.911 € ↻ 5,0 Mio. €	0 €	40,62 Mio. € <u>- 5,00 Mio. €</u> 35,62 Mio. €	12,31%
2012	Fehlbedarf 5.979.299 €	0 €	35,62 Mio. € <u>- 5,98 Mio. €</u> 29,64 Mio. €	16,79%
2013	Fehlbedarf 7.281.999 €	0 €	29,64 Mio. € <u>- 7,28 Mio. €</u> 22,36 Mio. €	24,56%
2014	Fehlbedarf 5.863.639 €	0 €	22,36 Mio. € <u>- 5,86 Mio. €</u> 16,50 Mio. €	26,21%
2015	Fehlbedarf 5.887.639 €	0 €	16,50 Mio. € <u>- 5,89 Mio. €</u> 10,61 Mio. €	35,70%
Bestand Ende 2015		0 €	10,61 Mio. €	
Hinweise:	Die für die Jahresergebnisse 2009 - 2011 prognostizierten Verbesserungen sind insbesondere auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen.			
*	Die Veränderung des Anfangsbestandes 2008 resultiert aus Eröffnungsbilanzkorrekturen zum 01.01.2008. Näheres kann Teil D) des Anhangs entnommen werden.			



Die Kassenkredite (Liquiditätskredite), denen grundsätzlich nur die Funktion zukommt, einen temporären Liquiditätsengpass der Kasse zu überbrücken, werden sich zu diesem Zeitpunkt auf knapp 37 Mio. € summiert haben. Bei dieser Entwicklung macht sich der den HSK-Kommunen durch den Deckel für die Neuaufnahme von Investitionskrediten auferlegte Konsolidierungseffekt – mit dem die Stadt Zülpich jährlich Altschulden zwischen 250.000 – 350.000 € abbaut – leider kaum noch bemerkbar.

Ende 2017 wird sich bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten voraussichtlich ein Stand von etwa 15 Mio. € ergeben.

Die **Finanzplanung** geht in der mittelfristigen Betrachtung konsumtiv und investiv von folgenden Prognosen aus:

Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2011		Entwicklung					
			2012	2013	2014	2015	2016	2017
		Liquiditätsbedarf	7.011.171	7.726.952	6.317.093	6.025.042	rd. 5,9 Mio.	rd. 4,2 Mio.
16,2 Mio. €	16,6 Mio. €	<i>J.</i> Aufnahme von Investitionskrediten	447.119	497.300	449.801	417.750	0	0
		Liquiditätskredite						
0 €	1,25 Mio. €	über Liquiditätskredite aufzufangende Liquiditätslücke	6.681.302	7.229.652	5.867.292	5.607.292	rd. 5,9 Mio.	rd. 4,2 Mio.

Liquiditätsverzehr, aber aufgrund der günstigen Kassenlage ("Kanalnetzübertragung") kein bzw. kaum Bedarf, Liquiditätskredite aufzunehmen



An dieser Stelle sei erwähnt, dass die v. g. Aussagen zur Ergebnis- und Finanzrechnung einen Geschäftsvorfall bewusst außer Acht gelassen haben.

Im Jahre 2012 fand durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Köln eine Überprüfung der Städtebauförderungsmaßnahme "Römische Thermenanlage / Propstei" statt.

Für diese Fördermaßnahme waren der Stadt Zülpich im Zeitraum von 2000 – 2009 Landeszuwendungen i.H.v. rd. insgesamt rd. 3,15 Mio. € zugeflossen.

Die staatliche Prüfstelle moniert in ihrem Prüfbericht einen angeblichen Vergabeverstoß und weist auf die grundsätzlich gegebenen förderrechtlichen Konsequenzen (Rückforderung / Zinsforderung) hin.

Die Stadt Zülpich konnte inzwischen aber darlegen, dass sehr wohl ein VOB-konformes Vorgehen gegeben war. Dieser Auffassung hat sich auch die Bezirksregierung Köln – als Bewilligungsstelle der Fördermittel – angeschlossen,

Auch wenn zur Zeit noch keine abschließende Stellungnahme des Staatlichen Rechnungsprüfungsamtes vorliegt, so rechtfertigt das nur noch theoretische Restrisiko nicht die Bilanzierung einer "Rückstellung für drohende Verluste aus laufenden Verfahren" gem. § 36 Abs. 5 GemHVO.

Für die Stadt Zülpich als finanzschwache Kommune, die seit Jahrzehnten mit defizitären Haushalten konfrontiert war und die seit jeher – sei es im kommunalen Ausgleichsstock oder im Haushaltssicherungskonzept – unter erheblichem Konsolidierungsdruck stand, sind die Möglichkeiten, Haushaltsverbesserungen zu generieren, inzwischen äußerst überschaubar. **Aus eigener Kraft wird es der Stadt Zülpich nicht gelingen, ihren Haushalt auszugleichen und außerhalb einer Nothaushaltssituation zu bewirtschaften.**

Zu stark ist die Abhängigkeit von Entscheidungen, auf die städtischerseits keine Einflussmöglichkeit gegeben ist.

Exemplarisch seien an dieser Stelle vor allem die Entwicklungen der staatlichen Gemeinschaftssteuern sowie die Bereitschaft des Landes, die Kommunen hieran über den Allgemeinen Steuerverbund (Schlüsselzuweisungen, Investitionspauschale, Zweckzuweisungen) und die Gemeindeanteile an der Einkommen- / Umsatzsteuer in angemessener Weise zu beteiligen, aber auch die vom Kreis Euskirchen alljährlich festgesetzte Kreisumlage erwähnt. Hierneben müssen Bund und Land ernsthaft davon absehen, immer neue Leistungsgesetze zu beschließen, Aufgabenverlagerungen auf die kommunale Ebene vorzunehmen und Standards zu fordern, ohne gleichzeitig eine dem Verursacherprinzip gerecht werdende solide Finanzierung sicherzustellen.

Wie bereits erwähnt, findet diese Aussage zur jahrzehntelangen Missachtung des Konnexitätsprinzips durch den Staat inzwischen in einem im Jahre 2011 vorgelegten Gutachten der Professoren Junkernheinrich und Lenk, das im Auftrag der Landesregierung NRW erstellt wurde, Bestätigung.

Die daraus vom Land Ende 2011 mit der Verabschiedung des Stärkungspaktgesetzes gezogenen Konsequenzen können dem kommunalen Bedarf aber in keinsten Weise gerecht werden und sind nicht – da die Konsolidierung der Kommunalhaushalte im Wesentlichen durch einen Bürgerbeitrag zu erbringen ist – mit dem Verursacherprinzip vereinbar.



Im Übrigen bleiben z.Zt. noch zahlreiche notleidende Kommunen – so auch die Stadt Zülpich – von Konsolidierungshilfen ausgeschlossen.

Zur Finanzierung der Zielsetzungen des Stärkungspaktgesetzes stellt das Land NRW alljährlich lediglich einen Betrag von 350 Mio. € bereit.

Die hierüber zur Auszahlung gelangenden Konsolidierungshilfen setzen von kommunaler Seite zwingend die Einhaltung eines verbindlichen und zum Haushaltsausgleich führenden Sanierungsplans voraus.

Die Folge sind drastische Einschnitte in allen Bereichen der städtischen Dienstleistungen und der sozialen Infrastruktur sowie als Bürgerbeteiligung unausweichliche Erhöhungen der Realsteuerlasten (in Rede stehen Hebesätze bei der Grundsteuer B von zum Teil mehr als 1.800 %-Punkten (!), die die Konkurrenzfähigkeit betroffener Standorte zunichtemacht und so kontraproduktiv eine Verschärfung der Strukturschwäche nach sich zieht).

Nahezu zeitgleich mit der Umsetzung des Stärkungspaktgesetzes nahm das Land NRW in den Jahren 2011 und 2012 durch erhebliche Veränderungen bei der Gewichtung wesentlicher Grunddaten des kommunalen Finanzausgleichs erhebliche Umverteilungen zum Nachteil des ländlichen Raums vor.

Der Eindruck, dass von Seiten des Landes – trotz einer verfassungsrechtlich vorgegebenen Einstandspflicht – weiterhin nur bloßer Aktionismus betrieben wird, lässt sich nicht verwischen.

So fehlt zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2008 daher leider weiterhin der Glaube, dass die Städte und Gemeinden von staatlicher Seite nachhaltige Unterstützung zur Behebung ihrer strukturell bedingten Haushaltsprobleme erhalten werden.

Für die Stadt Zülpich scheint daher der Eintritt der bilanziellen Überschuldung im Jahre 2017 unausweichlich.

Bereits im Jahre 2007 hat der Rat der Stadt Zülpich zum Ausdruck gebracht, dass er im Rahmen seiner Möglichkeiten entschlossen ist – gerade auch zum Schutz nachfolgender Generationen – zu einer Verbesserung der Situation beizutragen.

Die vor diesem Hintergrund mit der Verabschiedung des Haushaltssicherungskonzeptes 2010 vorgenommenen intensiven Konsolidierungsmaßnahmen konnten aber kaum merklich zu einer Haushaltsverbesserung beitragen.

Der mit der Kommunalaufsicht abgestimmte Umfang an freiwilligen Leistungen hat sich inzwischen auf ein Volumen von weniger als 130.000 € reduziert und bietet damit keinen Ansatz zur nachhaltigen Verbesserung der Situation.

Die beiden nachfolgenden Übersichten geben im Wesentlichen den Umfang der vorgenommenen Konsolidierungsmaßnahmen wieder, machen aber auch die Aussichtslosigkeit der Lage deutlich.

Mangels bestehender Alternativen setzt die Stadt Zülpich daher als Rettungsanker auf die Ausrichtung der Landesgartenschau im Jahre 2014, mit der positive Impulse zur Verbesserung der städtebaulichen, wirtschaftlichen sowie demographischen Situation erzielt und auch Perspektiven für den städtischen Haushalt geschaffen werden sollen.



Mit der Oberen Kommunalaufsicht ausgehandelter Konsolidierungsrahmen:

Aufgrund eines im Jahre 2009 erfolgten Abstimmungsgesprächs mit der Oberen Kommunalaufsicht bei der Bezirksregierung Köln wurden - zur nachhaltigen Kompensation der aus der Umsetzung des LaGa-Konzeptes, das vom Grundsatz her als freiwillig einzustufen ist - wie bereits 2010, folgende **Konsolidierungsmaßnahmen** eingeplant:

	<u>Einspareffekt</u> (im Vergleich zum HHJ 2009)
➤ Reduzierung des jährlichen Unterhaltungsbudgets für städtische Gebäude und sonstiges unbewegliches Vermögen (Haushalt 2009 991.000 € → künftig 681.800 € ⇒ Rückführung auf das Niveau des Jahres 2008, wobei zusätzlich 50.000 € bereitgestellt werden, die ggf. zur Abdeckung eines unvorhersehbaren und unaufschiebbaren Bedarfs herangezogen werden können)	309.200 €
➤ Zuwendungen zur Geschäftsführung der Fraktionen (Haushalt 2009 40.000 € → künftig 32.000 €)	8.000 €
➤ Freiwillige Ausgaben / Aufgaben	
▪ Städtepartnerschaften (künftig kostendeckend)	2.500 €
▪ Ferienfreizeitmaßnahme (künftig kostendeckend)	16.500 €
▪ Wirtschaftsförderung / Stadtmarketing (Haushalt 2009 10.000 € → künftig 6.000 €)	4.000 € (ab 2012: 5.000 €)
▪ Tourismus (Geschäftsaufwendungen / Mitgliedsbeiträge) (Haushalt 2009 9.500 € → künftig 6.000 €)	3.500 €
▪ Öffentlichkeitsarbeit (Haushalt 2009 3.000 € → künftig 2.000 €)	1.000 €
▪ Repräsentationen (Haushalt 2009 6.000 € → künftig 5.000 €)	1.000 € (ab 2012: 2.000 €)
▪ Verfügungsmittel Bürgermeister (Haushalt 2009 3.000 € → künftig 2.500 €)	500 €
▪ Zuschüsse Altentage / Martinsumzüge (Haushalt 2009 4.000 € → künftig 3.000 €)	1.000 €



- Indirekte Konsolidierungseffekte sollen hierneben durch die mehrjährige Festschreibung folgender Budgets auf dem Niveau des Jahres 2009 erreicht werden:
- | | |
|--|-------------|
| ▪ Bewirtschaftungsaufwendungen für sämtliche städtischen Gebäude und Grundstücke | 1.446.050 € |
| ▪ Versicherungsaufwendungen | 411.663 € |
| ▪ Geschäftsaufwendungen der Inneren Verwaltung (Portokosten, Bürobedarf, Fachliteratur, Telekommunikationsleistungen, Öffentlichkeitsarbeit) | 165.000 € |
| ▪ Personalaufwendungen (Budget des Jahres 2009, bereinigt um den Bedarf für Personal, das nach der Übertragung des Betriebes für das Museum "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" nun vom Landschaftsverband Rheinland übernommen wurde. Veränderungen bei Kostenbeteiligungen Dritter sollen sich entsprechend auf das Budget auswirken. Diese Zielsetzung steht unter dem Vorbehalt, dass sich keine gesetzlichen oder tariflichen Veränderungen ergeben, die von der Stadt Zülpich unverschuldet - innerhalb dieses Rahmens nicht darstellbar sind). | 8.853.549 € |

Dieser Gesamtrahmen an nachhaltig zu realisierenden Konsolidierungseffekten ist vom Rat der Stadt Zülpich in dem im Jahr 2010 verabschiedeten Haushaltssicherungskonzept festgeschrieben worden.



Übersicht über die freiwilligen Leistungen:

Mit der Kommunalaufsicht im Jahre 2010 abgestimmt, sind nach den Bestimmungen des Haushaltssicherungskonzeptes die folgenden städtischen Leistungen als freiwillig einzustufen:

PB	Bezeichnung	Ansatz 2010 EUR	Ansatz 2011 EUR	Ansatz 2012 EUR	2013 EUR	2014 EUR	2015 ff. EUR	Bemerkungen
01-111-002	Verfüungsmittel	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Repräsentationen	5.000	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
01-111-004	Städtepartnerschaften (Saldo ohne PK)	531	531	531	531	531	531	
01-112-001	Mitgliedsbeiträge	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	
02-126-001	Brandschutz; Zuschüsse Löschgruppen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
03-211-001	Schulträgeraufgaben; OGS Chlodwig-Schule (Saldo)	51.700	26.000	22.500	22.500	22.500	22.500	
03-211-001 03-212-001 03-221-001	Eigenanteil "Kein Kind ohne Mahlzeit"	8.700	9.900	0	0	0	0	
04-252-001	Museum (Saldo)	(123.377)	(153.504)	(266.754)	(236.754)	(236.754)	(236.754)	bedingt freiwillig
04-263-001	Musikschule (Saldo)	(16.996)	(17.996)	(18.496)	(18.496)	(18.496)	(18.496)	bedingt freiwillig
04-271-001 16-611-002	VHS (Saldo + Umlage)	(39.377)	(30.382)	(24.882)	(24.882)	(24.882)	(24.882)	bedingt freiwillig
04-272-001	Bücherei (Saldo inkl. PK)	62.198	66.252	66.252	66.252	66.252	66.252	
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschuss Geschichtswerkstatt	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	bedingt freiwillig
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschüsse Martinsumzüge	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	
05-331-001	Zuschüsse Altentage	900	900	900	900	900	900	
06-363-001	Ferienfreizeitmaßnahmen (Saldo)	0	0	0	0	0	0	
06-365-002	Zuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder - freie Träger	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	bedingt freiwillig
08-421-001	Sportförderung; Förderung Jugendarbeit	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	
08-424-002	Wassersportsee (Saldo ohne PK)	25.733	15.103	7.803	7.803	7.803	7.803	
10-523-001	Mitgliedsbeiträge Denkmalschutz und -pflege	60	60	60	60	60	60	
13-551-002	Sonst. Erholungseinrichtungen (Saldo ohne PK)	5.249	2.674	2.674	2.674	2.674	2.674	
15-571-001	Wirtschaftsförderung; Marketing	6.000	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
15-575-001	Tourismus; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
15-575-001	Tourismus; Marketing (Beteiligung NET GmbH)	(16.100)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	bedingt freiwillig
15-575-001	Tourismus; Mitgliedsbeiträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	Summe	185.921	152.270	129.570	129.570	129.570	129.570	



12. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2008

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Verwaltungsvorstand</u>		
Bergmann, Albert	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Gesellschafterversammlung der Euskirchener Gemeinnützigen Baugesellschaft mbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes der Neffeltalgemeinden - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Beirat Geriatriisches Zentrum Zülpich - Gesellschafterversammlung Geriatriisches Zentrum Zülpich - RWE Kommunalbeirat Eifel-Rur - GVV-Kommunalversicherung - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDVZ Rhein-Erft-Rur - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden
Hürtgen, Ulf	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)
Voigt, Ottmar	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Anders, Hartmut	Produktionsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)
Bär-Nagelschmidt, Christine	Beamtin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Mitglied Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden
Becker, Christopher	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden
Dahm, Hildegard	Altenpflegerin	./.
Eich, Dr. Thomas	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Umlegungsausschuss der Stadt Zülpich - Manfred Vetter Stiftung für Kunst und Kultur - Mitglied des Stiftungsrates Burg Langendorf - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Fischer, Andrea	Physiotherapeutin	./.
Fischer, Timm	Hausmann	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Gerdemann, Rita	Rektorin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Glasmacher, Franz	KFZ-Meister	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
Göhr, Volker	Selbstständiger	./.
Görgen, Eva-Maria	Archivangestellte	- Mitglied Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Umlegungsausschuss der Stadt Zülpich - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Heinrichs, Josef	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Hettmer, Helga Helene	Hausfrau	./.

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Kalnins, Angela	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Kersting, Hans-Joachim	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Umlegungsausschuss Stadt Zülpich
Lubberich, Peter	Prokurist	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)
Maus, Josef	Lehrer	./.
Müller, Gerd	Dozent	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Pohla, Bodo	Student	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Pritzsche, Dieter	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Beirat Geriatriisches Zentrum Zülpich - Aufsichtsrat im Vivant Pflegedienst Kreis Euskirchen gGmbH - Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Euskirchen e.V. - Stellv. Mitglied Umlegungsausschuss Stadt Zülpich
Pütz, Heinz-Hubert	Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Wasser- und Bodenverband Ülpenich
Reuter, Ulrich	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Schäfer, Siegfried	Geschäftsführer Autohaus	./.



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Schmitz, Winfried	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Schneider, Wilfried	Bauingenieur	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes der Neffeltalgemeinden
Schumacher, Luzia	Verwaltungsangestellte	./.
Schwellnuss, Theo	Dipl.-Ing.	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Schwer, Renate	Selbstständige	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Teichmann, Karl	1. Polizeihauptkommissar	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Wallraff, Silvia	Kfm. Angestellte	./.
Wasmuth, Dr. Gerd-Rüdiger	Arzt	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wolter, Leo	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung KDvZ - Mitglied Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2008

Stadt Zülpich

Anlagen



Zülpich, den 10.07.2012

Aufgestellt:

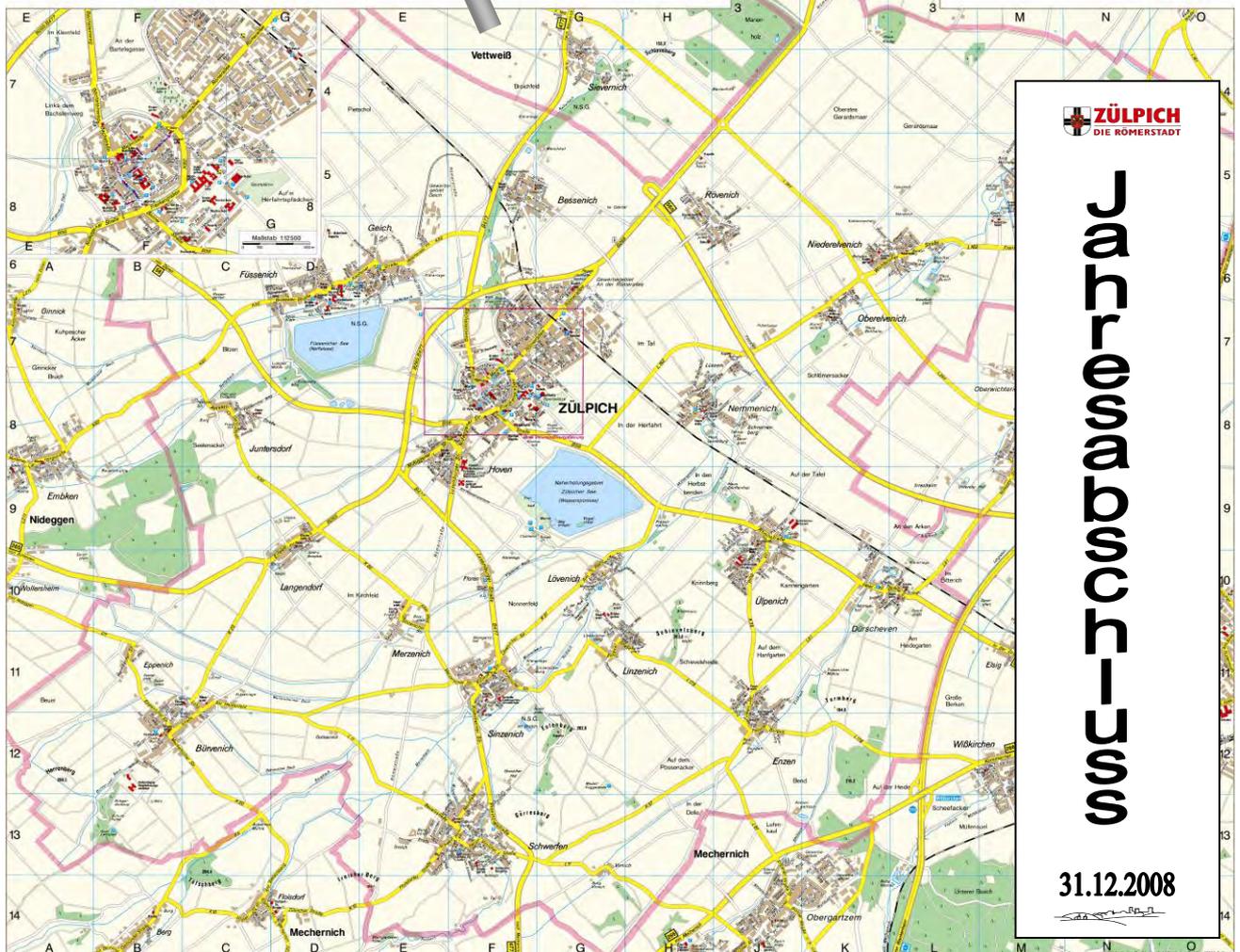


Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:



Albert Bergmann
Bürgermeister




საქართველო
31.12.2008