

Gesamtpläne

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	41.559.586,36	41.425.560,37	45.063.370	47.181.000	50.084.490	54.425.700	54.700.600	56.000.600	57.590.600	59.651.600	60.644.600
02	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	14.941.303,52	15.100.243,65	15.095.080	17.158.380	17.275.700	21.972.500	22.242.000	23.121.000	23.138.600	22.873.200	22.734.100
03	+ Sonstige Transfererträge	319.318,03	345.100,49	267.300	267.300	269.300	279.300	279.300	279.300	279.300	279.300	279.300
04	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	12.253.577,77	11.576.984,75	11.678.450	11.298.250	11.953.050	16.385.500	16.717.600	16.793.000	16.866.900	16.935.600	16.985.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	719.258,95	685.103,65	672.950	669.180	683.910	1.203.200	1.193.200	1.197.100	1.199.100	1.413.000	1.627.700
06	+ Kostenersparungen u. -umlagen	2.720.923,60	1.784.864,46	1.708.100	1.844.150	1.708.560	1.772.700	1.549.000	1.410.200	1.403.600	1.339.700	1.352.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.477.839,55	4.667.137,65	3.422.600	3.307.920	5.427.990	3.982.500	3.404.000	3.361.300	3.410.300	3.522.900	3.538.300
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	23.802,79	10.035,43	0	0	0	52.000	14.000	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	78.015.610,57	75.595.030,45	77.907.850	81.726.180	87.403.000	100.073.400	100.099.700	102.162.500	103.888.400	106.015.300	107.162.200
11	- Personalaufwendungen	-14.910.331,95	-13.894.511,62	-15.395.850	-15.298.300	-16.017.850	-20.422.600	-20.512.900	-20.491.400	-20.691.900	-20.598.100	-20.436.200
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.276.064,35	-2.559.445,09	-2.293.300	-2.218.800	-2.286.600	-2.521.100	-2.546.900	-2.530.500	-2.609.900	-2.742.200	-2.882.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.583.734,10	-10.779.805,80	-10.872.170	-11.249.650	-11.712.510	-9.116.200	-8.717.300	-8.822.000	-8.960.700	-11.443.200	-12.591.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.507.466,48	-5.424.005,50	-4.954.800	-5.522.180	-5.619.300	-5.878.600	-5.801.300	-6.069.700	-6.221.600	-6.123.200	-5.902.700
15	- Transferaufwendungen	-41.184.829,14	-40.599.627,20	-41.270.700	-43.193.750	-49.450.350	-57.389.500	-58.415.600	-59.213.800	-59.888.100	-58.890.200	-59.476.900
16	- Sonst. ordentl. Aufwendungen	-3.890.001,20	-3.771.045,10	-2.949.480	-2.825.900	-3.457.390	-3.313.400	-3.426.900	-3.194.900	-3.291.000	-3.267.200	-3.325.300
17	= Ordentliche Aufwendungen	-79.352.427,22	-77.028.440,31	-77.736.300	-80.308.580	-88.544.000	-98.641.400	-99.420.900	-100.322.300	-101.663.200	-103.064.100	-104.615.000
18	= Ordentliches Ergebnis (10 + 17)	-1.336.816,66	-1.433.409,86	171.550	1.417.600	-1.141.000	1.432.000	678.800	1.840.200	2.225.200	2.951.200	2.547.200
19	+ Finanzerträge	1.757.123,94	1.254.943,07	1.936.400	1.883.000	2.970.500	1.650.500	2.783.500	2.230.500	2.343.500	1.912.500	2.425.500
20	- Zinsen/Sonst. Finanzaufwendungen	-3.498.730,85	-3.088.978,78	-4.097.700	-4.112.600	-3.538.500	-3.082.500	-3.462.300	-4.070.700	-4.568.700	-4.863.700	-4.972.700
21	= Finanzergebnis (19 + 20)	-1.741.606,91	-1.844.036,71	-2.161.300	-2.229.600	-568.000	-1.432.000	-678.800	-1.840.200	-2.225.200	-2.951.200	-2.547.200
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (18 + 21)	-3.078.423,56	-3.277.445,57	-1.989.750	-812.000	-1.709.000	0	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Plan 2017 €	Plan 2018 €	Plan 2019 €	Plan 2020 €	Plan 2021 €
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 + 24)	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (22 + 25)	-3.078.423,56	-3.277.446,57	-1.989.750	-812.000	-1.709.000	0	0	0	0	0	0
	Nachrichtlich: Verrechnung v. Erträgen/Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	= Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zusammenstellung Gesamtergebnisplan 2016

Aufgaben	Aufwendungen insgesamt Nr. 17+20+24 €	Erträge insgesamt Nr. 10+19+23 €	Zuschuss- bedarf Nr. 26 €	Zuschuss- bedarf Nr. 29 €
Produktbereich 01 - Innere Verwaltung -	-14.245.500	1.152.400	-13.093.100	-12.184.900
<u>Teilhaushalt 01.10 - Politische Gremien, Verwaltungsführung und sonstige Aufgaben -</u> (Verwaltungsvorstand, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Gleichstellung, Personalrat, Rechnungsprüfung, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Organisation, Rechtsangelegenheiten, Versicherungsangelegenheiten)	-1.770.000	3.100	-1.766.900	-1.746.900
<u>Teilhaushalt 01.20 - Zentrale Dienste -</u> (Druckerei, Post- und Botendienste, Telefonzentrale, Verwaltungsbücherei, Verwaltungsarchiv, ADV, Hausverwaltung)	-1.801.300	56.000	-1.745.300	-1.692.300
<u>Teilhaushalt 01.30 - Personalmanagement-</u>	-5.071.400	152.700	-4.918.700	-4.918.700
<u>Teilhaushalt 01.40 - Finanzmanagement und Rechnungswesen -</u> (Kämmerei, Stadtkasse, Vollstreckung, Steueramt, Controlling)	-1.381.400	236.700	-1.144.700	-696.700
<u>Teilhaushalt 01.50 - Grundstücksmanagement -</u> (Erwerb und Veräußerung von Grundvermögen, Mieten und Pachten, Bewirtschaftung bebauter u. unbebauter Grundstücke, Bodenordnung, Wirtschaftsförderung)	-666.900	594.700	-72.200	-72.200
<u>Teilhaushalt 01.60 - Immobilienmanagement -</u> (Baumaßnahmen, Instandhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden)	-981.600	75.600	-906.000	-906.000
<u>Teilhaushalt 01.90 - Kommunaler Dienstleistungsbetrieb</u>	-2.572.900	33.600	-2.539.300	-2.152.100

Aufgaben	Aufwendungen insgesamt Nr. 17+20+24 €	Erträge insgesamt Nr. 10+19+23 €	Zuschuss- bedarf Nr. 26 €	Zuschuss- bedarf Nr. 29 €
Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung -	-3.351.000	857.900	-2.493.100	-2.518.800
<u>Teilhaushalt 02.10 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten -</u>	-295.600	33.000	-262.600	-262.600
<u>Teilhaushalt 02.20 - Gewerbesen, Verkehrsangelegenheiten -</u>	-429.100	414.000	-15.100	-15.100
<u>Teilhaushalt 02.30 - Einwohner- und Personenstandswesen, Wahlen -</u>	-630.400	276.000	-354.400	-354.400
<u>Teilhaushalt 02.40 - Feuerschutz, Rettungsdienst -</u>	-1.995.900	134.900	-1.861.000	-1.886.700
Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben - (Grundschulen, Hauptschule, Realschule, Gymnasium, Sonderschule einschl. Gebäude)	-5.866.700	1.089.500	-4.777.200	-4.677.900
Produktbereich 04 - Kultur- und Wissenschaft - (Kultur, Bücherei, Stadtarchiv, Erwachsenenbildung VI 15)	-710.700	144.000	-566.700	-566.700
Produktbereich 05 - Soziale Leistungen -	-6.416.400	4.711.500	-1.704.900	-1.704.900
<u>Teilhaushalt 05.10 - Soziale Leistungen Stadt -</u> (Seniorenarbeit, Unterhaltssicherung, Asylbewerberleistungsgesetz, Wohngeld, Unterkünfte und Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber)	-6.416.400	4.711.500	-1.704.900	-1.704.900
Anteil Soziales (Hartz IV u.ä.) aus TH 16.10				
Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe -	-21.351.000	7.796.000	-13.555.000	-13.555.000
<u>Teilhaushalt 06.10 - Kinder in Tagesbetreuung -</u>	-11.401.200	6.245.000	-5.156.200	-5.156.200

Aufgaben	Aufwendungen insgesamt Nr. 17+20+24 €	Erträge insgesamt Nr. 10+19+23 €	Zuschuss- bedarf Nr. 26 €	Zuschuss- bedarf Nr. 29 €
<u>Teilhaushalt 06.20 - Kinder- und Ju- gendarbeit -</u> (Förderung in und außerhalb von Ein- richtungen, Spiel- und Bolzplätze)	-1.151.500	521.700	-629.800	-629.800
<u>Teilhaushalt 06.30 - Hilfe für junge Menschen und ihre Familien -</u> (Erziehung in der Familie, Familienge- richtshilfe, Jugendsozialarbeit, Inob- hutnahme, familienunterstützende Hilfe zur Erziehung, Eingliederungshilfen, Unterhaltsvorschuss)	-8.798.300	1.029.300	-7.769.000	-7.769.000
Produktbereich 07 - Gesund- heitsdienste - (Krankenhausumlage an das Land)	-437.300	0	-437.300	-437.300
Produkt 08 - Sportförderung - (Sportanlagen / Aquana)	-2.910.400	1.893.200	-1.017.200	-1.006.200
Produktbereich 09 - Räumliche Planung und Entwicklung - (Flächennutzungspläne, Bebauungs- pläne u.ä.)	-234.800	15.100	-219.700	-219.700
Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen - (Bauaufsicht und Wohnraumsicherung)	-772.900	285.000	-487.900	-487.900
Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung - (Versorgungsunternehmen, Abfallwirt- schaft, Stadtentwässerung)	-10.352.400	14.683.700	4.331.300	4.548.200
<u>Teilhaushalt 11.10 - Versorgung -</u> (Versorgungsunternehmen)	0	1.955.000	1.955.000	1.955.000
<u>Teilhaushalt 11.20 - Abfallwirtschaft -</u>	-3.551.300	4.082.100	530.800	150.900
<u>Teilhaushalt 11.30 - Stadtentwässe- rung -</u>	-6.801.100	8.646.600	1.845.500	2.442.300

Aufgaben	Aufwendungen insgesamt Nr. 17+20+24 €	Erträge insgesamt Nr. 10+19+23 €	Zuschuss- bedarf Nr. 26 €	Zuschuss- bedarf Nr. 29 €
Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV, Straßenreinigung -	-4.247.500	1.620.400	-2.627.100	-3.819.600
<u>Teilhaushalt 12.00 – Verkehrsflächen- und Anlagen, ÖPNV</u>	-3.891.100	1.349.000	-2.542.100	-3.925.900
<u>Teilhaushalt 12.90 - Straßenreinigung KDW</u>	-356.400	271.400	-85.000	106.300
Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftsschutz - (Öffentliches Grün, Wasserbau)	-1.369.800	974.300	-395.500	-302.400
<u>Teilhaushalt 13.10 -Öffentliches Grün- (Pflege von Grünanlagen aller Art)</u>	-96.700	48.000	-48.700	-48.700
<u>Teilhaushalt 13.20 - Wald- und Forstwirtschaft -</u>	-250.200	99.300	-150.900	-150.900
<u>Teilhaushalt 13.30 - Friedhofswesen -</u>	-775.900	827.000	51.100	-77.800
<u>Teilhaushalt 13.40 - Öffentliche Gewässer, Wasserbau -</u>	-247.000	0	-247.000	-25.000
Produktbereich 14 - Umweltschutz - (Zuordnung bei anderen Produktbereichen)	0	0	0	0
Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus - (Unternehmen)	-2.000	12.000	10.000	10.000
Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft - (Eigene Steuern und Steueranteile Dritter, Regionsumlage, Gewerbesteuerumlage)	-29.422.000	66.452.000	37.030.000	36.919.700
Produktbereich 17 - Stiftungen - <u>Teilhaushalt 17.10 - Kulturstiftung -</u>	-33.500	36.900	3.400	3.400
Summe aller Produktbereiche:	-101.723.900	101.723.900	0	0

Gesamtfinanzplan Haushalt 2016

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	42.490.917,62	40.973.627,44	45.063.370	47.181.000	50.084.490	54.425.700	54.700.600	56.000.600	57.590.600	59.651.600	60.644.600
02	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	12.932.137,51	13.461.928,14	13.654.430	15.640.600	15.642.800	20.238.800	20.547.600	21.387.400	21.340.900	21.092.500	20.985.600
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	295.730,79	290.837,84	267.300	267.300	269.300	279.300	279.300	279.300	279.300	279.300	279.300
04	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	11.210.331,25	10.976.377,19	10.842.150	10.438.880	11.159.750	15.565.500	16.053.300	16.287.400	16.365.500	16.441.700	16.517.700
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	752.905,68	657.391,36	672.950	669.180	683.910	1.203.200	1.193.200	1.197.100	1.199.100	1.413.000	1.627.700
06	+ Kostenersatzungen u. -umlagen	2.270.994,80	1.192.996,33	1.708.100	1.844.150	1.708.560	1.772.700	1.549.000	1.410.200	1.403.600	1.339.700	1.352.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.999.149,91	3.672.633,79	3.148.700	2.950.090	3.125.690	3.111.500	2.994.300	2.984.600	2.994.900	2.995.200	2.995.600
08	+ Zinsen/Sonst. Finanzeinzahlungen	1.699.288,83	1.239.018,02	1.936.400	1.883.000	2.970.500	1.650.500	2.783.500	2.230.500	2.343.500	1.912.500	2.425.500
09	= Einzahlungen aus ffd. Verwaltungstätigkeit	74.651.456,39	72.464.810,11	77.293.400	80.874.400	85.645.000	98.247.200	100.100.800	101.777.100	103.517.400	105.125.500	106.828.700
10	- Personalauszahlungen	-12.344.821,24	-13.038.780,48	-14.142.650	-14.203.900	-14.794.250	-19.053.200	-19.230.500	-19.278.900	-19.534.800	-19.554.700	-19.621.100
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.505.699,57	-2.745.345,40	-3.122.500	-3.025.000	-3.125.000	-3.309.600	-3.359.600	-3.374.600	-3.474.600	-3.624.600	-3.776.600
12	- Sach- und Dienstleistungen	-10.136.679,69	-9.107.341,63	-10.672.170	-11.249.650	-11.712.510	-9.116.200	-8.717.300	-8.822.000	-8.960.700	-11.443.200	-12.591.300
13	- Zinsen/Sonst. Finanzauszahlungen	-3.702.918,72	-2.975.021,25	-4.042.700	-4.057.600	-3.395.600	-2.944.500	-3.329.300	-3.943.700	-4.446.700	-4.746.700	-4.860.700
14	- Transferzahlungen	-41.546.421,22	-41.099.766,32	-41.270.700	-43.193.750	-49.450.350	-57.389.500	-58.415.600	-59.213.800	-59.888.100	-58.890.200	-59.476.900
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.545.194,45	-2.755.139,99	-2.949.480	-2.820.000	-3.451.290	-3.307.200	-3.420.500	-3.188.300	-3.281.000	-3.256.900	-3.314.800
16	= Auszahlungen aus ffd. Verwaltungstätigkeit	-74.781.534,89	-71.721.395,07	-76.400.200	-78.549.900	-85.929.000	-95.120.200	-96.472.800	-97.821.300	-99.585.900	-101.516.300	-103.641.400
17	= Saldo aus ffd. Verwaltungstätigkeit (9 + 16)	-130.078,50	743.415,04	893.200	2.324.500	-284.000	3.127.000	3.628.000	3.955.800	3.931.500	3.609.200	3.187.300
18	+ Zuwendungen für Investitionen	4.144.240,86	1.848.729,04	2.276.000	2.463.500	2.855.900	4.947.000	6.023.000	5.547.000	2.439.100	2.439.100	2.435.000
19	+ Veräußerung von Sachanlagen	971.505,40	354.328,96	585.700	548.000	350.000	0	9.000	0	0	0	0
20	+ Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Beiträge u. ähnliche Entgelte	65.413,26	-25.986,80	437.000	245.000	0	0	380.000	247.500	0	0	0
22	+ Sonstige investive Einzahlungen	831.000,00	591.355,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.012.159,52	2.768.426,72	3.298.700	3.256.500	3.205.900	4.947.000	6.412.000	5.794.500	2.439.100	2.439.100	2.436.000
24	- Erwerb Grundstücken u. Gebäuden	-15.707,55	-906.290,00	-110.000	-100.000	-112.000	-205.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
25	- Baumaßnahmen	-2.538.127,97	-6.104.933,11	-4.029.000	-14.497.000	-6.789.200	-16.594.600	-25.712.500	-10.585.800	-1.441.200	-1.187.100	-1.443.500
	(Verpflichtungsermächtigungen)							(-23.567.000)	(-9.251.000)	(0)	(0)	(0)
26	- Erwerb bewegliches Anlagevermögen	-835.271,46	-241.845,73	-537.500	-530.900	-753.900	-1.988.900	-1.100.100	-3.137.600	-1.017.200	-1.162.100	-1.020.500

Gesamtfinanzplan Haushalt 2016

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	(Verpflichtungsermächtigungen)											
27	- Erwerb Finanzanlagen	0,00	-93.384,39	0	0	-70.000	0	0	(-510.000)	(0)	(0)	(0)
28	- Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige investive Auszahlungen	-273.225,12	-54.605,03	-214.500	-137.000	-100.000	-444.600	-443.600	-443.600	-443.600	-443.600	-443.600
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.662.332,10	-7.401.058,26	-4.891.000	-15.264.900	-7.825.100	-19.233.100	-27.366.200	-14.277.000	-3.012.000	-2.902.800	-3.017.600
	(Verpflichtungsermächtigungen)											
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 + 30)	2.349.827,42	-4.632.631,54	-1.592.300	-12.008.400	-4.619.200	-14.286.100	-20.954.200	-8.482.500	-572.900	-463.700	-581.600
	(Verpflichtungsermächtigungen)											
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 + 31)	2.219.748,92	-3.889.216,50	-699.100	-9.683.900	-4.903.200	-11.159.100	-17.326.200	-4.526.700	3.358.600	3.145.500	2.605.700
	(Verpflichtungsermächtigungen)											
33	+ Einzahlungen für Darlehen	8.448.239,28	5.005.235,54	1.594.000	12.046.600	4.645.000	16.537.700	27.570.800	13.194.100	574.500	2.230.300	2.358.200
34	+ Einzahlungen Liquiditätskredite	110.951,37	172.000.200,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für Darlehen	-10.702.105,76	-3.529.239,39	-2.284.300	-2.417.000	-2.519.600	-4.800.000	-9.340.200	-10.064.600	-3.397.300	-5.372.300	-5.082.500
36	- Auszahlungen Liquiditätskredite	-265.374,71	-167.816.711,02	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.408.289,82	5.659.485,52	-690.300	9.629.600	2.125.400	11.737.700	18.230.600	3.129.500	-2.822.800	-3.142.000	-2.724.300
38	= Änder. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 + 37)	-188.540,90	1.770.269,02	-1.389.400	-54.300	-2.777.800	578.600	904.400	-1.397.200	535.800	3.500	-118.600
	(Verpflichtungsermächtigungen)											
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	324.476,41	328.625,05	0	0	0	0	0	(-9.761.000)	(0)	(0)	(0)
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-298.246,98	-357.641,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (38 bis 40)	-162.311,47	1.741.252,66	-1.389.400	-54.300	-2.777.800	578.600	904.400	-1.397.200	535.800	3.500	-118.600

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I111209001 Beschaffung von Hardware	-43.673,19	0,00	-30.000	-45.000	-25.900	-100.400	-20.000	-38.800	-47.800	-30.700	-198.500	-94.600
I111209002 Verwaltung - BGA	-10.000,00	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-6.000	0	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
I111209003 Verwaltung - GWG	0,00	-183,80	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	0	-5.700	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
I111209004 Verwaltung - Festwerte	-7.116,20	-7.343,13	-13.000	-10.000	-9.500	-8.300	0	-10.000	-9.800	-12.100	-8.000	-11.100
I111209005 Verkauf Hardware	655,00	280,00	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I111209006 Beschaffung Software	-9.486,78	-5.247,48	-41.500	-27.000	-57.900	-87.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
I111209007 Verwaltung - Verkauf Festwerte	120,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I111509001 Verkauf Gewerbegrundstücke	53.400,00	0,00	0	0	50.000	0	0	9.000	0	0	0	0
I111509002 Veräußer- ungserlöse bebaute Grundstücke	319.600,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I111509003 Umlegungs- verfahren - Ausgleichszahlungen der Stadt-	0,00	0,00	-10.000	0	-35.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
I111509004 Unbebaute Grundwerb Allgemein	-11.230,00	0,00	-100.000	-100.000	-75.000	-100.000	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
I111509005 Städtische Häuser - Modernisier- ungsaufwand -	0,00	0,00	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
I111509006 Veräußer- ungserlöse unbebaute Grundstücke	498.179,50	326.348,96	585.000	548.000	300.000	0	0	0	0	0	0	0
I111509010 Erwerb von bebauten Grundstücken	0,00	-5.000.000,00	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	0	0	0	0
I111600001 Hausmeister - GWG	-1.946,55	-631,17	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
I111600002 Gebäude- management - BGA	0,00	-1.523,20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I111600301 Umbau Behindertentoilette Rathaus	0,00	-9.287,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I111602001 Verkauf bewegl. Anlagevermögen FB 4	0,00	500,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I111984101 Werkstatt KDW - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-1.000	0	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
I111984102 Werkstatt KDW - Maschinen und Geräte	0,00	0,00	0	0	0	-3.000	0	-3.000	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000
I111984104 Werkstatt KDW - Fahrzeuge	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-25.000	-17.500	-35.000
I111984201 Unterhaltung Anlagen KDW - GWG	0,00	0,00	0	0	0	0	0	-1.000	-2.000	-2.500	-2.000	-2.000
I111984202 Unterhaltung Anlagen KDW - Maschinen und Geräte	0,00	0,00	0	0	0	-118.500	0	-49.700	-52.500	-25.000	-26.500	-57.400
I111984204 Unterhaltung Anlagen KDW - Fahrzeuge	0,00	0,00	0	0	0	-395.000	0	-124.000	-115.000	-80.000	0	-150.000
I111984301 Verwaltung KDW - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-1.000	0	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I111984303 Verwaltung KDW - BGA	0,00	0,00	0	0	0	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
I122100104 Erwerb Fahrzeug für Aussendienst FB 1	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.500	0
I126400101 Feuerschutz- pauschale	57.177,18	57.283,84	57.000	57.000	57.000	57.000	0	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
I126400102 Feuerwehr - BGA	-63.986,38	-8.950,74	-14.000	-6.000	-38.000	-6.000	0	-14.000	-6.000	-14.000	-6.000	-14.000
I126400103 Erwerb Fahrzeuge Feuerwehr	-177.070,44	0,00	-27.000	-300.000	-300.000	-300.000	0	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
I126400104 Feuerwehr - GWG	-535,30	-1.597,10	-2.000	-2.000	-2.000	-8.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
I126400109 Feuerwehr - Festwerte	-16.747,03	-34.463,54	-14.000	-14.000	-63.000	-35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
I126400113 Verkauf von Anlagevermögen Feuerwehr	3.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I126400114 Feuerwehr - Abgasabsauganlage -	0,00	-4.165,00	0	-68.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I126400116 Erstattung Schaden Feuerwehr	16.922,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I127400303 Rettungs- dienst - Festwerte	-643,05	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I127400305 Verkauf von Anlagevermögen - Rettungsdienst -	0,00	27.200,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I127400310 Rettungs- dienst - BGA	-1.279,67	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211000101 Grundschulen- GWG	0,00	0,00	-6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211000102 Grundschulen- Festwerte	0,00	0,00	-7.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211000103 Grundschulen- BGA	0,00	0,00	-7.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211000104 Schulen Allgemein - Software Medienentwicklungsplan	0,00	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
I211100101 GS Bardenberg - Konjunkturpaket	-849.000,00	-173.954,86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211100102 Umbau Lehrschwimmb Becken verlässliche Mittagsbetr.	-2.618,00	-1.666,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211100601 GS Bardenberg - GWG	-79,00	-997,10	0	-1.000	-1.200	-1.200	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
I211100602 GS Bardenberg - Festwerte	-2.097,99	-421,32	0	-1.300	-1.500	-1.600	0	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
I211100603 GS Bardenberg - BGA	-1.295,35	-1.315,24	0	-1.300	-1.400	-1.800	0	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
I211100605 GS Bardenberg - Hardware Medienentwicklungsplan	-273,89	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211200302 GS Würselen- Mitte - Baukosten Erweiterung	-1.547,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211200501 GS Würselen- Mitte - GWG	-1.881,55	-517,95	0	-1.100	-1.100	-1.100	0	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
I211200602 GS Würselen- Mitte - Festwerte	-8.152,13	0,00	0	-1.300	-1.300	-1.500	0	-1.500	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
I211200603 GS Würselen- Mitte - BGA	-5.916,66	0,00	0	-1.300	-1.200	-1.700	0	-1.700	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
I211200604 GS Würselen- Mitte - Hardware Medienentwicklungspl.	-413,57	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I211202101 HHR/GS Würselen-Mitte - Baukosten OGS	-34.733,09	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211300201 GS Scherberg - nachträgliche Anschaffungskosten	0,00	-9.267,21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211300601 GS Scherberg - GWG	0,00	0,00	0	-400	-400	-500	0	-500	-500	-500	-500	-500
I211300602 GS Scherberg - Festwerte	-3.511,76	0,00	0	-500	-500	-700	0	-700	-800	-800	-800	-800
I211300603 GS Scherberg - BGA	0,00	-918,99	0	-700	-500	-700	0	-800	-900	-900	-900	-900
I211300604 GS Scherberg - Hardware Medienent- wicklungsplan	-136,96	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211302401 OGS Scherberg - BGA	-71,91	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211400601 GS Broichweiden - Festwerte	0,00	0,00	0	-1.100	-1.000	-1.300	0	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
I211400602 GS Broichweiden - GWG	0,00	-465,44	0	-1.300	-1.200	-1.200	0	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
I211400603 GS Broichweiden - BGA	-5.200,00	-1.501,99	0	-1.300	-1.100	-1.500	0	-1.500	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
I211400604 GS Broichweiden - Hardware Medienentwicklungsplan	-139,94	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211500101 GS Morsbach - Konjunkturpaket	-147.669,54	-284,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211500302 GS Morsbach - Nutzungsänderung Hausmeisterwohnung	-4.745,27	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211500601 GS Morsbach - GWG	0,00	0,00	0	-800	-900	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
I211500602 GS Morsbach - Festwerte	-6.164,26	-903,21	0	-1.000	-1.100	-1.200	0	-1.200	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
I211500603 GS Morsbach - BGA	-720,35	-264,00	0	-1.000	-1.000	-1.400	0	-1.400	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I211500604 GS Morsbach - Hardware Medienent- wicklungsplan	-136,95	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211600601 GS Linden- Neusen - GWG	-854,32	-260,61	0	-400	-400	-400	0	-400	-400	-400	-400	-400

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I211600602 GS Linden- Neusen - Festwerte	0,00	0,00	0	-600	-500	-500	0	-600	-600	-600	-600	-600
I211600603 GS Linden- Neusen - BGA	-135,00	-139,00	0	-600	-400	-600	0	-600	-700	-700	-700	-700
I211700601 GS Sebastianusschule - GWG	-375,39	-130,90	0	-1.200	-1.300	-1.300	0	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
I211700602 GS Sebastianusschule - Festwerte	0,00	-3.409,44	0	-1.500	-1.700	-1.800	0	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
I211700603 GS Sebastianusschule - BGA	-1.589,00	0,00	0	-1.500	-1.500	-2.000	0	-2.000	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
I211700604 GS Sebastianusschule - Konjunkturpaket	-421.822,83	-8.218,80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I211700606 GS Sebastianusschule - Hardware Medienentwickl.plan	-273,88	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I212000601 Hauptschule - GWG	-245,44	0,00	-1.500	-1.500	-800	-500	0	0	0	0	0	0
I212000602 Hauptschule - Festwerte	0,00	0,00	-1.500	-1.500	-1.000	-800	0	0	0	0	0	0
I212000603 Hauptschule - BGA	-2.430,25	-129,99	-1.500	-1.500	-1.000	-800	0	0	0	0	0	0
I215000102 Realschule - 1000-Schulen-Programm	0,00	-3.897,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I215000302 Realschule - Nachträgliche Anschaffungsk. Gebäude	0,00	-594,69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I215000601 Realschule - Festwerte	-9.798,14	-3.691,52	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	0	-3.700	-3.000	-1.500	0	0
I215000602 Realschule - GWG	-672,99	-1.037,99	-3.000	-3.000	-6.000	-5.000	0	-3.500	-2.000	-500	0	0
I215000603 Realschule - BGA	-8.903,93	-2.283,20	-3.500	-3.500	-6.000	-5.000	0	-4.700	-3.700	-2.700	-1.500	0
I215000604 Realschule - Hardware Medienentwicklungsplan	-1.259,46	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I217000301 HHR/Gymnasium - Sanierung Sporthalle -	-92.949,08	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtung	Finanzplan 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I217000302 Gymnasium - Landeszuschuss Sanierung Sporthalle	10.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I217000303 Gymnasium - Baukosten Mensa	0,00	0,00	0	0	0	-2.190.000	0	-40.000	-60.000	0	0	0
I217000304 Gymnasium - Mensa Küche und Einrichtung	0,00	0,00	-45.000	0	0	-210.000	0	-5.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
I217000602 Gymnasium - GWG	-2.982,59	-2.070,18	-4.000	-4.000	-6.700	-6.700	0	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
I217000603 Gymnasium - Festwerte	-6.584,23	0,00	-5.000	-5.000	-5.200	-5.400	0	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700	-5.700
I217000604 Gymnasium - BGA	-24.208,83	-2.110,94	-4.000	-4.000	-7.300	-7.300	0	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
I217000605 Gymnasium - Hardware Medienentwicklungsplan	-280,34	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I217000607 Gymnasium - Mensa Ausstattung	0,00	0,00	-10.000	0	-500	0	0	0	0	0	0	0
I217000609 Gymnasium - Aufbauten	0,00	-3.252,46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I217000701 Gymnasium - Beschaffung Hardware Vernetzung	0,00	0,00	0	-1.500	0	0	0	0	-7.900	-5.700	0	0
I217000702 Gymnasium - Beschaffung Software Vernetzung	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	-3.400	0	0	0
I218000301 Gesamtschule - Baukosten Neubau	0,00	0,00	-996.500	0	-1.000.000	-5.000.000	-20.000.000	-13.750.000	-6.250.000	0	0	0
I218000302 Gesamtschule - Baukosten Unterrichts-räume	0,00	0,00	-811.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I218000303 Gesamtschule - Mensa Kochküche/ Einrichtung	0,00	0,00	-80.000	0	0	-30.000	-570.000	-60.000	-510.000	0	0	0
I218000601 Gesamtschule - GWG	0,00	0,00	0	0	-3.000	-2.000	0	-3.000	-4.000	-5.000	-6.000	-6.000
I218000602 Gesamtschule - Festwerte	0,00	0,00	0	0	-70.250	-2.000	0	-3.000	-4.000	-5.000	-6.000	-7.000
I218000603 Gesamtschule - BGA	0,00	0,00	0	0	-1.500	-2.500	0	-3.500	-4.500	-5.500	-6.500	-7.500

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I218000604 Gesamtschule - Mensa (Küche und Einrichtung)	0,00	0,00	-30.000	0	-19.250	0	0	0	0	0	0	0
I218000605 Gesamtschule - BGA Mobiliar	0,00	0,00	-18.000	0	0	-36.800	0	-92.000	-1.711.200	0	0	0
I218000607 Gesamtschule - Mensa Mobiliar	0,00	0,00	-35.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I221000104 Hellerer Feldchen - Umbau Schulverwaltung	-19.172,47	-5.560,42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I221000105 Hellerer Feldchen - Sanierung Elektroanlage	0,00	-4.622,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I221000601 Hellerer Feldchen - GWG	304,13	-995,01	-500	-500	-400	0	0	0	0	0	0	0
I221000602 Hellerer Feldchen - Festwerte	-5.334,67	0,00	-500	-500	-500	0	0	0	0	0	0	0
I221000603 Hellerer Feldchen - BGA	-7.013,12	-376,95	-500	-500	-500	0	0	0	0	0	0	0
I240000001 Ganztagbetrieb Schulen - Baukosten	0,00	0,00	0	-9.900.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I243000901 Beschaffungsmaßnahmen durch Schulpauschale	0,00	0,00	-60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I243000902 Baumaßnahmen nach der Schulpauschale u.a.	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-511.400	-242.300	-513.700
I243000907 Hardware/ BGA Medienentwick- lungsplan	0,00	0,00	0	-15.000	-40.000	-300.000	0	-25.000	-75.000	-25.000	-300.000	-25.000
I243000903 Konjunkturpaket - Weiterleitung an HGG	-25.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I243000904 Offene Ganztagsschule - Bau- und Planungskosten	0,00	0,00	0	-100.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I272002001 Stadtbücherei - Festwerte	0,00	-3.727,49	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
I272002102 Altes Rathaus - BGA	0,00	0,00	0	-2.500	-2.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
I273009001 Rückzahlung Wiederaufbau Darlehen	1.636,13	1.636,13	1.600	1.600	1.600	1.500	0	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtung	Finanzplan 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
	€	€	€	€	€	€	ermächtigung	€	€	€	€	€
I315000001 Asyl - Baukosten	0,00	0,00	0	0	-2.199.500	0	0	0	0	0	0	0
I315100601 Unterkunft Neustraße - GWG	0,00	-400,00	-400	-400	-1.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
I315130601 Asyl Jülicher Straße 82 - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
I315400301 Asyl Jülicher Str. - Neubau	0,00	0,00	0	-818.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I315400302 Asyl Jülicher Str. - Erwerb Wohncontainer	0,00	0,00	0	0	-250.000	0	0	0	0	0	0	0
I315400601 Asyl Jülicher Str. - GWG	0,00	-293,02	-300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I315500601 Asyl Kreuzstraße - GWG	0,00	0,00	-300	-300	-1.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
I315600601 Asyl Kaiserstr. - GWG	0,00	0,00	0	-1.500	-4.500	-7.500	0	0	0	0	0	0
I315700601 Asyl Talstr. - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
I315800601 Asyl Schulstr. - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
I315900601 Asyl Hauptstr. - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
I365000201 Kindergärten - BGA	0,00	0,00	-6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365000203 Kindergärten - GWG	0,00	0,00	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365000204 Kindergärten - Festwerte	0,00	0,00	-3.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365000206 Landeszuschuss U3-Betreuung in KiTas freier Träger	486.935,00	162.042,03	120.000	0	0	444.600	0	443.600	443.600	443.600	443.600	443.600
I365000207 Weiterleitung Landesz. U3 an KiTas freier Träger	-248.095,00	-54.605,03	-120.000	0	0	-444.600	0	-443.600	-443.600	-443.600	-443.600	-443.600
I365100101 KiGa Heidegarten - Festwerte	0,00	0,00	-	-750	-750	-800	0	-800	-800	-800	-800	-800
I365100102 KiGa Heidegarten - BGA	-236,57	0,00	0	-1.500	-1.500	-4.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I365100103 KiGa Heidegarten - GWG	-1.251,38	0,00	0	-250	-250	-300	0	-300	-300	-300	-300	-300

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017	Finanz- plan 2018	Finanz- plan 2019	Finanz- plan 2020	Finanz- plan 2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I365100202 KiGa Heidegarten - nachträg- Anschaffungskosten	0,00	0,00	0	0	-2.000	0	0	0	0	0	0	0
I365100301 KiGa Heidegarten - Baukosten- Erweiterung	-2.311,42	-12.923,16	0	-8.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I365100302 KiGa Heidegarten - Landes- zuschuss Erweiterung	0,00	48.780,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365100303 KiGa Heidegarten - Einrichtung Erweiterung	0,00	-1.698,90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365100401 KiGa Heidegarten - Landeszuschuss KiBiz-	471,08	18.442,55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365200101 KiGa Lessingstraße - Festwerte	-2.527,55	-2.096,02	0	-750	-750	-800	0	-800	-800	-800	-800	-800
I365200102 KiGa Lessingstraße - GWG	-813,22	-393,92	0	-250	-250	-300	0	-300	-300	-300	-300	-300
I365200103 Außenspielgeräte -KiGa Lessingstr. -	-1.246,75	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365200201 KiGa Lessingstr. -nachträgliche Anschaffungskosten	0,00	0,00	0	0	-2.000	0	0	0	0	0	0	0
I365200301 KiGa Lessingstr. -Baukosten Erweiterung-	-43.228,78	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365200303 KiGa Lessingstr. -Einrichtung Erweiterung	-525,54	0,00	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I365200401 KiGa Lessingstr. - Landeszuschuss KiBiz-	1.283,16	13.237,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365200601 KiGa Lessingstraße - BGA	-936,43	0,00	0	0	0	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I365300101 KG In der Dell - Festwerte	-626,74	0,00	0	-750	-750	-800	0	-800	-800	-800	-800	-800
I365300102 KiGa In der Dell - GWG	0,00	-2.594,47	0	-250	-250	-300	0	-300	-300	-300	-300	-300
I365300103 KiGa In der Dell - Außenspielgeräte	-7.772,96	0,00	0	0	-7.700	-1.500	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht- ermäch- tigung	Finanz- plan 2017	Finanz- plan 2018	Finanz- plan 2019	Finanz- plan 2020	Finanz- plan 2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I365300201 KiGa In der Dell -nachträgliche Anschaffungskosten	0,00	0,00	0	0	-2.000	0	0	0	0	0	0	0
I365300301 KiGa In der Dell - Baukosten Erweiterung	-87.920,92	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365300302 KiGa In der Dell - Landeszuschuss Erweiterung	70.200,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365300303 KiGa In der Dell - Konjunkturpaket	-287.957,59	-4.255,59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365300304 KiGa In der Dell - Einrichtung Erweiterung	-12.514,21	-6.275,34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365300401 KiGa In der Dell - Landeszuschuss KIBiz	188,02	521,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365300601 KiGa In der Dell - BGA	0,00	-1.120,95	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I365300602 KiGa In der Dell - Verkauf BGA	50,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365300605 KiGa In der Dell - Zuschuss Förderverein	0,00	0,00	0	0	6.100	0	0	0	0	0	0	0
I365400101 KiGa Gerhart- Hauptmann-Str. - BGA	-1.632,00	0,00	0	-1.500	-1.500	-15.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
I365400102 KiGa Gerh.- Hauptmann-Str. - Festwerte	0,00	0,00	0	-750	-750	-800	0	-800	-800	-800	-800	-800
I365400103 KiGa Gerhart- Hauptmann-Str. - GWG	-168,51	-656,36	0	-250	-250	-300	0	-300	-300	-300	-300	-300
I365400104 KiGa Gerh.- Hauptmann-Str. - Verkauf BGA	200,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365400202 KiGa Gerh.- H.-Str. -nachträgliche Anschaffungsk-	0,00	0,00	0	0	-2.000	0	0	0	0	0	0	0
I365400301 KiGa Gerh.- H.-Str. -Baukosten Erweiterung	-6.008,18	-1.240,00	0	-549.000	-400.000	-400.000	0	0	0	0	0	0
I365400302 KiGa Gerh.-H.- Str. -Landeszuschuss Erweiterung	0,00	0,00	0	204.000	164.000	163.800	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017	Finanz- plan 2018	Finanz- plan 2019	Finanz- plan 2020	Finanz- plan 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I365400303 KiGa Gerh.H.- Str. -Einrichtung Erweiterung-	0,00	0,00	0	-18.000	0	-22.000	0	0	0	0	0	0
I365400401 KiGa Gerh.- Hauptmann-Str. - Landeszuschuss KiBiz-	540,15	49.390,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I365601601 Montessori Kinderhaus Baukosten U3- Ausbau	0,00	0,00	0	0	-559.000	0	0	0	0	0	0	0
I366000101 Jugendein- richtungen - BGA	-711,62	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I366000103 Jugendein- richtungen - GWG	-1.437,81	-1.107,99	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
I366000301 Kinderspiel- plätze - Spielgeräte	0,00	0,00	-30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I366000302 Kinderspiel- plätze -Aufbauten und Betriebsvorr.-	-43.445,19	-1.853,17	0	-30.000	-30.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
I366009001 FB2-Kinder- und Jugendarbeit - GWG	0,00	-220,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I421000101 Sportgeräte - BGA	0,00	-6.066,91	-2.000	-2.000	-17.000	-2.000	0	-17.000	-2.000	-17.000	-2.000	-17.000
I421000102 Maßnahmen nach der Sportpauerschale - EMÜ -	0,00	0,00	-100.000	0	0	-102.800	0	-87.800	-102.800	-87.800	-102.800	-87.800
I424000001 Investitionszuschuss Euregio Freizeitbad	0,00	0,00	0	0	-70.000	0	0	0	0	0	0	0
I424090001 Umbau Kunstrasenplatz Projekt Parkstraße	0,00	0,00	0	0	0	-39.400	-350.000	-350.000	0	0	0	0
I424110001 Sportplatz Linden-Neusen Sanierung	0,00	0,00	0	0	0	-400.000	-1.100.000	-1.100.000	0	0	0	0
I424114001 Sportplatz Linden-Neusen - Bundeszuschuss -	0,00	0,00	0	0	0	360.000	0	990.000	0	0	0	0
I424120001 Sporthalle Krotzstraße -Sanierung -	-26.229,41	-278.650,71	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I424140110 Sporthalle Parkstraße - Wärmedämmung -	0,00	-3.454,40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I424140202 Sporthalle Parkstraße - Sanierung -	0,00	0,00	0	-454.000	-454.000	-78.500	-697.000	0	-697.000	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I424170301 Errichtung eines Kurstrasenplatzes	0,00	0,00	0	0	0	-770.000	0	0	0	0	0	0
I424180001 Turnhalle Gymnasium Baukosten	0,00	0,00	0	0	0	-600.000	-2.400.000	-2.400.000	0	0	0	0
I424190001 Dreifachhalle Parkstraße - Neubau und Umkleiden -	0,00	0,00	0	0	0	-480.300	-4.215.000	-2.311.000	-1.904.000	0	0	0
I424191001 Projekt Parkstraße - Bundeszuschuss	0,00	0,00	0	0	0	495.700	0	2.394.900	2.334.900	0	0	0
I504012001 Brückweg - Erschließungsbeiträge	0,00	1.800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I504610001 Pumpstation Burgstraße - Instandsetzung	0,00	-19.027,62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I506013001 Eichenrather Str. - KAG-Beiträge	23.929,77	757,96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I507210001 Friedrich- straße - K30 Kreisverkehr	0,00	0,00	0	0	0	-50.000	-450.000	-50.000	-400.000	0	0	0
I507211001 Friedrich- straße - K30 Kreisverkehr Landeszuschuss	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	300.000	0	0	0
I507420001 Rahrser- gelände - Kanalisierung	-10.093,18	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I509610001 Im Winkel - Bau- und Planungskosten	-13.579,58	0,00	-295.000	-218.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I509612001 Im Winkel - Erschließungsbeiträge	0,00	0,00	218.000	218.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I509620001 Im Winkel - Kanalisierung	-18.140,30	0,00	-65.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I509810001 Pumpstation Pützenden	0,00	-16.113,87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I511520001 Kesselsgracht - Kanalergrünung	0,00	-10.806,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I513510001 Kütgensallee - Baukosten -	0,00	0,00	0	0	0	0	-75.000	-75.000	0	0	0	0
I513510002 Kütgensallee - Baukosten Parkplätze	0,00	0,00	0	0	0	0	-8.000	-8.000	0	0	0	0
I513516001 Kütgensallee - Zuschuss Investor -	0,00	0,00	0	0	0	0	0	37.500	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017	Finanz- plan 2018	Finanz- plan 2019	Finanz- plan 2020	Finanz- plan 2021
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I514020001 Lehnstr. - Kanalisierung Bahnhof- bis Klosterstr.	0,00	-15.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I514820001 Lüthelth - Kanalisierung	0,00	-6.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I516810001 Neuhauser Str./Klosterstr. - Kreisverkehr	0,00	0,00	0	-150.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I517210001 Nordstraße - Bau- und Planungskosten	0,00	0,00	0	-41.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I517220001 Nordstraße - Kanalisierung	0,00	0,00	0	-34.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I517440001 Oppener Str./Mauerfeldchen - Umrüstung Ampelanlage	0,00	0,00	0	0	0	-17.000	0	0	0	0	0	0
I518820001 Ringstraße - Kanalisierung	0,00	-20.389,07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I521210001 Sebastianus- straße - Bau- und Planungskosten	0,00	-167,58	-120.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I521210002 Sebastianus/ Drischer/Wilhelm-Bau- und Planungsk.	0,00	0,00	-540.000	-182.000	0	-40.000	0	0	0	0	0	0
I521211002 Sebastianus/ Drischer/ Wilhelm- Landeszuschuss GVFG -	0,00	0,00	166.000	123.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I521212001 Sebastianus- str. - Erschließungsbeitr.	0,00	0,00	63.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I521212002 Sebastianus/ Drischer/Wilhelm- Erschließungsbeitr. -	0,00	0,00	156.000	27.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I522001001 Tilgung Stadtbedienstetendarlehen	204,52	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I522001002 Tilgung Wohnungsbaudarlehen	102,26	3.599,41	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0
I523000201 Aufwuchs Grünflächen - Beitrag	3.745,47	530,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I523000202 Aufwuchs Grünflächen - Festwert	-3.990,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I524610001 Wilhelmstr.- Friedrichstr.-Krotzstr. - Straßenbaukosten	0,00	0,00	0	0	-10.000	-20.000	0	-580.000	-330.000	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht.- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I524611001 Wilhelmstr.- Friedrichstr.-Krotstr. - Landeszusch.	0,00	0,00	0	0	0	0	0	130.000	177.500	0	0	0
I524612001 Wilhelmstr.- Friedrichstr.-Krotstr. - Erschl.beitr.	0,00	0,00	0	0	0	0	0	250.000	70.000	0	0	0
I541000001 Infrastrukturabgabe	831.000,00	454.437,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I541000109 Recker- Gelände - Baukosten -	0,00	-125.262,17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I541000111 Verkauf Straßenbeleuchtung	90.300,90	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I541000112 Straßen- beleuchtung - Erwerb	0,00	0,00	0	-1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I541000113 Erneuerung Brücke Ginsterweg / K 30	0,00	0,00	0	0	0	-200.000	0	0	0	0	0	0
I541000114 Landes- zuschuss Erneuerung Brücke Ginsterweg / K 30	0,00	0,00	0	0	0	140.700	0	0	0	0	0	0
I541000903 Osttangente K34 - Kostenerstattung an Kreis -	0,00	0,00	0	0	-100.000	0	0	0	0	0	0	0
I541009004 Erwerb von Straßen und Bürger- steigflächen	-7.650,45	-76,36	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
I541009007 Verkauf von Straßenflächen	6.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I541084001 Kanal- u. Straßenunterhaltung - GWG KDW	0,00	0,00	0	0	0	-500	0	-500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
I541084002 Kanal- u. Str. unterhaltung - Maschinen u. Geräte KDW	0,00	0,00	0	0	0	-1.000	0	-1.000	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000
I541084004 Kanal- u. Straßenunterhaltung - Fahrzeuge KDW	0,00	0,00	0	0	0	-60.000	0	0	0	0	0	-20.000
I542010001 Broicher Str. - Busanbindung	0,00	0,00	0	0	-450.000	0	-523.000	-523.000	0	0	0	0
I542010002 Broicher Straße Busanbindung - Landeszuschuss -	0,00	0,00	0	0	450.000	0	0	0	426.000	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht.- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I542010003 Broicher Str. Busanb. - Beteiligung Straßenbaulasträger	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	47.000	0	0	0
I542020001 Broicher Str. - Kanalisierung	0,00	0,00	0	0	-550.000	-440.000	0	0	0	0	0	0
I544010001 Euchener Str. -Baukosten Straßenbeleuchtung	-33.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I544012001 Euchener Str. - Beiträge Straßenbeleuchtung	0,00	47.913,61	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I544020001 Euchener Str. - Kanalisierung	-7.388,81	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I545984001 Straßen- reinigung - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
I545984102 Straßen- reinigung - Maschinen und Geräte	0,00	0,00	0	0	0	-2.000	0	-152.000	-64.000	-3.000	-3.000	-3.000
I545984104 Straßen- reinigung - Fahrzeuge	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-130.000	-30.000	-30.000
I545984105 Straßenreinigung - Salzsilo	0,00	0,00	0	0	0	-95.000	0	0	0	0	0	0
I546003002 Beschaffung von Parkscheinautomaten	-4.593,40	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I546003003 Erstattung Schaden Parkraumbewirtschaftung	3.975,12	618,28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I548510001 Jens-Otto- Krag -Str. - Bau- und Planungskosten -	-7.331,60	-72.090,07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I548512001 Jens-Otto- Krag -Str. - Erschließungsbeiträge	100.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I549310002 Karl-Carlsens- Straße - Baukosten	0,00	-176,06	0	0	-400.000	-400.000	0	0	0	0	0	0
I550401001 Maarstr. KAG- Erschließungsbeiträge	0,00	1.274,76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I551101001 Euregionale 2008 Projekt Würselen - Landeszus. -	100.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I551101002 Euregionale 2008 Projekt Würselen - Baukosten -	0,00	-23.618,28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtung	Finanzplan 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I551101005 Projekt Grenzland Wurmthal - Landeszuschuss -	0,00	5.389,79	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I551101010 Bepflanzungen Ausgleichsflächen	0,00	-2.987,24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I551812001 Pappelstraße - Erschließungsbeiträge	-236,87	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I551910001 Palmestraße - Bau- und Planungskosten	-922,73	0,00	0	-70.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I551920001 Palmestraße - Kanalisierung	0,00	0,00	0	-50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
I553384301 Bestattungswesen - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-3.500	0	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
I553384302 Bestattungswesen - Maschinen und Geräte	0,00	0,00	0	0	0	-13.000	0	-13.000	-13.400	-11.100	-10.200	-10.000
I553384303 Bestattungswesen - BGA	0,00	0,00	0	0	0	-3.500	0	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
I553384304 Bestattungswesen - Fahrzeuge	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-115.000	0	-30.000
I553384305 Bestattungswesen - Gedenksteine Baumgräber	0,00	0,00	0	0	0	-45.000	0	-23.500	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
I553384306 Bestattungswesen - Erneuerung Wasserstellen	0,00	0,00	0	0	0	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
I554812002 Schumanstraße - Rückzahlung Erschließungsbeiträge	0,00	-77.733,59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I555284201 Forst - GWG	0,00	0,00	0	0	0	-500	0	-500	-500	-1.000	-1.000	-1.000
I555284202 Forst - Maschinen und Geräte	0,00	0,00	0	0	0	-2.000	0	-2.000	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000
I555284204 Forst - Fahrzeuge	0,00	0,00	0	0	0	-85.000	0	0	0	0	-20.000	0
I572610001 Pumpstation Bergstraße - Instandsetzung	0,00	-11.417,76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I573000001 Ausleihungen KED GmbH und Co KG - Einzahlung-	548,36	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ansatz 2014 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2016 €	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017 €	Finanz- plan 2018 €	Finanz- plan 2019 €	Finanz- plan 2020 €	Finanz- plan 2021 €
I573000004 Ankauf Anteil Regioit	0,00	-84,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I573800001 Duffesheider Weg - Erstattung Ausgleichsflächen -	0,00	136.388,07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I575620001 Lothsief - Kanalisierung	0,00	-21.264,67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I590110001 B-Plan 189 - Bau- und Planungskosten	-19.578,50	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I590112001 B-Plan 189 - Erschließungsbeträge	39.528,34	0,46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I590313001 Umgestaltung Innenstadt - KAG	1.955,15	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I590420001 B-Plan 190 - Planungskosten Kanal -	0,00	-788.800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I590610001 Euregiobahn Kreuzungspunkte	0,00	0,00	-425.000	-280.000	-280.000	-403.000	0	-45.000	0	0	0	0
I590610002 Euregiobahn Landeszuschuss -	0,00	0,00	310.000	210.000	204.000	285.000	0	28.000	0	0	0	0
I590610003 Euregiobahn - Ausbau Park-Ride-Anlage-	-7.125,00	0,00	-131.000	0	0	0	0	-139.000	0	0	0	0
I590610004 Euregiobahn - Landeszuschuss Park- Ride-Anlage-	0,00	0,00	131.000	0	0	0	0	139.000	0	0	0	0
I599910001 Straßen- mobiliar - Allgemein	-5.618,09	-2.679,19	-5.000	-5.000	-5.000	-13.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
I599920001 Kanalbau- maßnahmen - Allgemein	0,00	0,00	-500.000	-500.000	0	-750.000	0	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000	-750.000
I611000101 Bildungspauschale	558.382,00	557.023,00	557.000	706.500	691.700	713.000	0	617.800	623.300	623.300	623.300	620.200
I611000102 Sportpauschale	100.532,00	102.533,00	102.000	103.500	104.100	104.800	0	104.800	104.800	104.800	104.800	104.800
I611000103 Investitions- pauschale	781.573,21	833.457,35	833.000	1.059.500	1.131.000	1.210.400	0	1.210.400	1.210.400	1.210.400	1.210.400	1.210.400
I611000104 Maßnahmen nach der Investitionspauschale - EMÜ -	0,00	0,00	0	0	0	-6.100	0	-402.200	0	0	0	0
I611000201 Zuschuss Bildungsinfrastruktur aus Konjunkturpaket	1.851.424,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Verpflichtung	Finanzplan 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I611000204 Landeszusch. Kommunalinvestitionsförderungs-gesetz	0,00	0,00	0	0	0	972.000	0	0	0	0	0	0
I611000205 Maßnahmen n. Kommunalinvestitionsförderungs-gesetz	0,00	0,00	0	0	0	-1.080.000	0	0	0	0	0	0
I611000301 Übertragung Eigenmittel an KDW	0,00	0,00	-94.500	-137.000	-100.000	0	0	0	0	0	0	0
I611000303 Rückflüsse Ausleihungen KDW	0,00	0,00	0	36.500	24.200	0	0	0	0	0	0	0
I611000401 Maßnahme Belastungsausgleich Inklusion	0,00	0,00	0	0	-48.000	0	0	0	0	0	0	0
I611000402 Landeszuschuss Belastungsausgleich Inklusion	0,00	0,00	0	0	48.000	0	0	0	0	0	0	0
I612000104 Darlehen Kredit- marktmittel - ohne Umschuldung -	0,00	5.000.000,00	1.592.300	12.008.400	4.619.200	14.286.100	0	20.954.200	8.482.500	572.900	463.700	581.800
I612000105 Darlehen Kredit- marktmittel - für Umschuldung -	8.445.748,01	0,00	0	0	0	2.250.000	0	6.615.000	4.710.000	0	1.765.000	1.775.000
I612000106 Tilgung Landesdarlehen	-5.025,36	-4.274,12	-3.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000107 Tilgung Kredit- marktmittel - ohne Umschuldung -	-2.251.332,39	-2.204.996,64	-2.280.500	-2.417.000	-2.519.600	-2.550.000	0	-2.725.200	-5.354.600	-3.397.300	-3.607.300	-3.307.500
I612000108 Tilgung Kredit- marktmittel- für Umschuldung -	-8.445.748,01	0,00	0	0	0	-2.250.000	0	-6.615.000	-4.710.000	0	-1.765.000	-1.775.000
I612000111 Außerplanmäßige Tilgung	0,00	-1.319.968,63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000112 Tilgung Liquiditätskredit KED	0,00	-4.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000113 Aufnahme Liquiditätskredite KED	893,93	200,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000114 Tilgung Liquiditätskredite	0,00	-167.623.945,86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000115 Aufnahme Liquiditätskredite	110.057,44	172.000.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I612000117 Gewährung Liquiditätskredite KDW	-265.374,71	-188.265,16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Ver- pflicht- ermäch- tigung €	Finanz- plan 2017	Finanz- plan 2018	Finanz- plan 2019	Finanz- plan 2020	Finanz- plan 2021
1711001001 Kulturstiftung Ankauf bebaute Grundstücke	€ -86.337,86	€ 0,00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Kennzahlen

Mit Einführung und Anwendung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) ändern sich die Gestaltung und der Inhalt der Haushaltspläne grundlegend. Im Verfolg dieser Veränderung wird sich auch die politische Steuerung verändern müssen. Während bisher die Steuerung durch die Bereitstellung der erforderlichen Geldmittel geprägt war, soll künftig über Ziele und Kennzahlen gesteuert werden.

Dies erfordert sowohl neues Wissen bei allen Verantwortlichen in Rat und Verwaltung als auch die Entwicklung eines zukunftsorientierten Bildes der Gemeinde, dass durch mit wenigen qualitativ hochwertigen Leitorientierungen als Kernaussagen die Grundlage für die Ausrichtung des gemeindlichen Handelns auf die Zukunft festlegt. Aus solchen Leitlinien (Leitbild) lassen sich strategische und operative Ziele bestimmen, die eine Haushaltswirksamkeit entfalten können und sollen. An solchen Kernaussagen wird zurzeit unter dem Stichwort "Zukunftsprogramm Würselen" gearbeitet.

Für die gemeindliche Aufgabenerfüllung sollen produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden. Die Ziele werden zwischen Rat und Verwaltung abgestimmt. Die Ziele und Kennzahlen dienen dazu, die Leistungen der Stadt bezogen auf das jeweilige Produkt/die jeweilige Produktgruppe zu messen und zu bewerten.

Diese Aussagen erfordern es, dass mindestens in den Teilhaushalten die geplanten Leistungsmengen sowie Kennzahlen ausgewiesen werden.

Die Ermittlung von Zielen und Kennzahlen stellt einen lang andauernden Prozess dar, der auch Abstimmung mit den Verantwortlichen im Rat bedarf. Mit Einbringung des Etats für 2008 ff. wird dem Grunde nach dieser Prozess begonnen.

A) Kennzahlen auf Ebene der Teilhaushalte

Soweit als möglich werden bereits Leistungsmengen und Kennzahlen in den einzelnen Teilhaushalten genannt.

Grundsätzlich für alle Teilhaushalte - auch auf Ebene der Produktbereiche - gilt, dass folgende Kennzahlen angegeben werden:

Allgemeine Kennzahlen Teilhaushalt						
	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
Aufwandsdeckungsgrad in % (In welchem Verhältnis werden Produktaufwendungen durch Produkterträge gedeckt?)						
Ergebnis je Einwohner/€ (Welcher Betrag je Einwohner wird zur Finanzierung der Aufgaben zusätzlich zum Produktertrag benötigt?)						
Transferaufwand je Einwohner/€ (In welcher Höhe je Einwohner müssen						

Allgemeine Kennzahlen Teilhaushalt						
	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
Zahlungen ohne wirtschaftliche Gegenleistung erfolgen?)						
Ertragsquote an Gesamthaushalt in % (Welcher Anteil an den Gesamterträgen wird durch den Produktertrag erwirtschaftet?)						
Aufwandsquote an Gesamthaushalt in % (Welcher Anteil an den Gesamtaufwendungen wird durch den Produktaufwand verursacht ?)						

- Aufwandsdeckungsgrad in %

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt das Verhältnis an, zu dem die Aufwendungen (z.B. Personalaufwand, Materialaufwand) durch die Erträge (z.B. Umsatzerlöse, Entgelte der Kostenträger) gedeckt werden. Bei einem Deckungsgrad von 100 % sind die Aufwendungen durch Erträge voll gedeckt.

Bei einem Deckungsgrad unter 100 % liegt eine Unterdeckung vor in Höhe des Summenwertes 100 % minus Deckungsgrad.

Bei einem Deckungsgrad über 100 % liegt eine Überdeckung in Höhe des Summenwertes Deckungsgrad minus 100 % vor.

Ermittlung der Kennzahl: Summe Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Teilergebnisplan) plus Finanzerträge (Ifd.Nr. 19 Teilergebnisplan) plus Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Ifd.Nr. 27 Teilergebnisplan) mal 100 durch Summe Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Teilergebnisplan) plus Finanzaufwendungen (Ifd.Nr. 20 Teilergebnisplan) plus Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Ifd.Nr. 28 Teilergebnisplan)

- Ergebnis Produkt je Einwohner/€

Das Ergebnis wird durch den Abzug der Aufwendungen von den Erträgen gebildet und entsprechend ausgewiesen. Es wird dargestellt, welcher Betrag pro Einwohner aufgewendet werden muss, um die Aufgaben durchführen zu können.

Liegt eine Unterdeckung vor, so ist der Betrag negativ dargestellt, weil er den Einwohner belastet. Im Falle einer Überdeckung ist der Betrag positiv ausgewiesen, da er zu Gunsten des Einwohners geht.

Ermittlung der Kennzahl: Ergebnis Produkt (Ifd.Nr. 29 Teilergebnisplan) durch Einwohner zum 31.12. des Vorjahres des Haushaltsjahres.

- Transferaufwand je Einwohner/€

Transferleistungen sind Aufwendungen, die ein Empfänger ohne die Verpflichtung zu einer wirtschaftlichen Gegenleistung erhält; es stehen den Aufwendungen also keine konkreten Gegenleistungen gegenüber. Sie beruhen nicht auf einen Austausch von Leistungen. Es handelt sich z.B. um Zahlungen für Umlagen - auch Kreisumlage -, Sozialhilfeleistungen, Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz, Leistungen

der Jugendhilfe für Erziehung, Leistungen an Kindergärten Dritter, Zuschüsse für laufende Zwecke, u.ä..

Ermittlung der Kennzahl: Transferaufwendungen (Ifd.Nr. 15 Teilergebnisplan) durch Einwohner zum 31.12. des Vorjahres des Haushaltsjahres.

- Ertragsquote in %

Die Ertragsquote gibt an, welchen Anteil die Erträge des Produktes an den Erträgen des Gesamthaushaltes haben. Sie zeigt an, von welchen Produktbereichen die gesamten Erträge in besonderem Maße abhängig sind.

Ermittlung der Kennzahl: Summe Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Teilergebnisplan) plus Finanzerträge (Ifd.Nr. 19 Teilergebnisplan) mal 100 durch Summe Erträge Ordentliche Gesamtergebnisplan (Ifd.Nr. 10 Gesamtergebnisplan) plus Finanzerträge Gesamtergebnisplan (Ifd.Nr. 19 Gesamtergebnisplan)

- Aufwandsquote in %

Die Aufwandsquote gibt an, welchen Anteil der Aufwand des Produktes an den Aufwendungen des Gesamthaushaltes hat. Sie zeigt an, von welchen Produktbereichen die gesamten Aufwendungen in besonderem Maße geprüft werden.

Ermittlung der Kennzahl: Summe Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Teilergebnisplan) plus Finanzaufwendungen (Ifd.Nr. 20 Teilergebnisplan) mal 100 durch Summe Aufwendungen Gesamtergebnisplan (Ifd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan) plus Finanzaufwendungen Gesamtergebnisplan (Ifd.Nr. 20 Gesamtergebnisplan)

B) Kennzahlen auf Ebene des Gesamthaushaltes

Bezogen auf den Gesamthaushalt, also auf den Gesamtergebnisplan, den Gesamtfinanzplan und auf Daten der Bilanz wurde das NKF-Kennzahlenset des Landes Nordrhein-Westfalen entwickelt.

Innenministerium NRW, Aufsichtsbehörden der Kommunen, GPA NRW als überörtliche Prüfungs- und Beratungseinrichtung, Vertreter der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) und die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner haben - um eine "einheitliche Sprache" zu gewährleisten - in gemeinsamer Arbeit ein landesweit einheitliches Kennzahlenset zur Analyse kommunaler Bilanzen und Jahresabschlüsse entwickelt.

Zusätzlich hat der Innenminister einen NKF-Leitfaden zur Anzeige der kommunalen Haushaltssatzungen - Stand: 30.10.2006 - veröffentlicht.

Sowohl die Kennzahlen des NRW-Kennzahlensets als auch die zusätzlichen Kennzahlen des Innenministers sind in den nachfolgenden Ausführungen grundsätzlich dargestellt, wobei sich die Darstellung an den Daten des IM ausrichtet. Zu den einzelnen Kennzahlen ergehen, soweit möglich, schon zum jetzigen Zeitpunkt Kurzaussagen. Über landesweite Vergleichswerte kann erst nach 2009 verfügt werden. In der Regel werden die Kennzahlen erst mit dem Jahresabschluss an Aussagekraft gewinnen.

Kennzahlenübersicht Gesamthaushalt

Der Kennzahlenspiegel zur jährlichen Haushaltswirtschaft soll einen Überblick über die genutzten Kennzahlen bieten. In einer Übersicht sollen daher die Kennzahlen mit dem festgestellten Ergebnis und dem ggf. vorhandenen Ziel zusammengefasst werden.

Bei der Ermittlung von Kennzahlen, die auf Bilanzdaten basieren, wurden aufgrund fehlender Jahresabschlüsse die Eröffnungsbilanzwerte herangezogen.

In der Übersicht stellen sich die Kennzahlen wie folgt dar:

Lfd. Nr.	Kennzahlen	NKF Kennzahlen-Set	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
1. Ertragsanalyse									
1.1	Steuerquote (StQ)	x	53,16%	53,34%	53,67%	54,27%	54,80%	57,84%	56,59%
1.2	Zuwendungsquote (ZwQ)	x	20,53%	18,91%	16,33%	16,73%	19,98%	19,38%	20,99%
2. Aufwandsanalyse									
2.1	Personalintensität 1 (PI1)	x	20,05%	19,23%	18,50%	18,30%	18,04%	19,81%	19,05%
2.2	Personalintensität 2 (PI2)	-	22,26%	21,15%	22,40%	21,82%	18,38%	19,76%	18,72%
2.3	Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)	x	15,07%	14,05%	15,05%	14,96%	13,99%	13,99%	14,01%
2.4	Abschreibungsintensität (AbI)	-	6,54%	6,73%	6,43%	6,35%	7,04%	6,37%	6,88%
2.5	Drittfinanzierungsquote (DFQ)	x	36,13%	34,40%	34,03%	32,95%	46,08%	*1	*1
2.6	Transferaufwandsquote (TAQ)	x	51,55%	51,10%	52,66%	53,24%	52,71%	53,09%	53,78%
2.7	Zinslastquote (ZLQ)	x	7,31%	5,68%	5,12%	5,51%	4,02%	5,27%	5,12%
2.8	Zinsdeckungsquote (ZDQ)	-	8,11%	6,24%	6,20%	6,56%	4,10%	5,26%	5,03%
2.9	Zinssteuerquote (ZStQ)	-	15,26%	11,70%	11,54%	12,09%	7,48%	9,09%	8,72%
2.10	Aufwandsdeckungsgrad (ADG)	x	90,09%	90,95%	82,58%	83,89%	98,14%	100,22%	101,77%
3. Erfolgsquotenanalyse									
3.1	Ordentliche Ergebnisquote (EQOE)	-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
3.2	Finanzergebnisquote (EQFi)	-	35,16%	27,22%	14,27%	14,99%	56,26%	108,62%	274,58%
4. Analyse negativer Jahresergebnisse									
4.1	Fehlbetragsquote (FBQ)	x	23,23	25,73	82,01	*1	*1	*1	*1
5. Finanzierungsanalyse									
5.1	Entwicklung der Finanzmittel	-	k.A.	-42.321.000	-48.267.150	-62.601.700	2.138.736	749.336	695.036
5.2	Entwicklung der Kreditaufnahmen für Investitionen; hier: Netto-Neuverschuldung Null in %	-	0,00%	-60,67%	0,00%	-19,04%	226,33%	n.B.	n.B.
5.3	Investitionsquote (InQ)	x	98,8%	52,3%	118,1%	67,6%	182,3%	*1	*1

*1 = Die Daten werden im Rahmen der nachzuholenden Jahresabschlüsse ermittelt.

n.B. = Die Daten können rechnerisch nicht ermittelt werden.

Lfd. Nr.	Kennzahlen	NKF Kennzahlen-Set	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Ertragsanalyse									
1.1	Steuerquote (StQ)	x	57,30%	52,57%	54,65%	54,82%	55,44%	56,27%	57,02%
1.2	Zuwendungsquote (ZwQ)	x	19,77%	23,75%	22,22%	22,63%	22,27%	21,58%	21,21%
2. Aufwandsanalyse									
2.1	Personalintensität 1 (PI1)	x	18,09%	20,75%	20,63%	20,43%	20,35%	19,99%	19,53%
2.2	Personalintensität 2 (PI2)	-	18,33%	20,45%	20,49%	20,06%	19,92%	19,43%	19,07%
2.3	Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)	x	13,23%	9,30%	8,77%	8,79%	8,81%	11,10%	12,04%
2.4	Abschreibungsintensität (AbI)	-	6,35%	6,00%	5,84%	6,05%	6,12%	5,94%	5,64%
2.5	Drittfinanzierungsquote (DFQ)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
2.6	Transferaufwandsquote (TAQ)	x	55,85%	58,01%	58,76%	59,02%	58,91%	57,14%	56,85%
2.7	Zinslastquote (ZLQ)	x	4,00%	3,14%	3,48%	4,06%	4,49%	4,72%	4,75%
2.8	Zinsdeckungsquote (ZDQ)	-	4,05%	3,10%	3,46%	3,98%	4,40%	4,59%	4,64%
2.9	Zinssteuerquote (ZStQ)	-	7,07%	5,89%	6,33%	7,27%	7,93%	8,15%	8,20%
2.10	Aufwandsdeckungsgrad (ADG)	x	98,71%	101,46%	100,68%	101,83%	102,19%	102,86%	102,43%
3. Erfolgsquotenanalyse									
3.1	Ordentliche Ergebnisquote (EQOE)	-	100,00%	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.
3.2	Finanzergebnisquote (EQFi)	-	33,24%	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.
4. Analyse negativer Jahresergebnisse									
4.1	Fehlbetragsquote (FBQ)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
5. Finanzierungsanalyse									
5.1	Entwicklung der Finanzmittel	-	-2.082.764	-1.515.664	320.336	-1.002.864	-429.864	-389.164	-502.464
5.2	Entwicklung der Kreditaufnahmen für Investitionen; hier: Netto-Neuverschuldung Null in %	-	-	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.
5.3	Investitionsquote (InQ)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1

*1 = Die Daten werden im Rahmen der nachzuholenden Jahresabschlüsse ermittelt.

n.B. = Die Daten können rechnerisch nicht ermittelt werden.

Kennzahlenspiegel zur kommunalen Bilanz									
Lfd. Nr.	Kennzahlen	NKF Kennzahlen-Set	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
6. Bilanzanalyse									
6.1	Liquidität 1. Grades (LiG1)	-	0,4%	0,2%	0,7%	0,7%	3,4%	*1	*1
6.2	Liquidität 2. Grades (LiG2)	-	17,0%	15,0%	9,0%	13,5%	17,1%	*1	*1
6.3	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)	x	16,1%	18,1%	20,9%	21,8%	22,5%	*1	*1
6.4	Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsg)	x	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	*1	*1
6.5	Eigenkapitalquote I (EkQ1)	x	13,0%	9,8%	5,3%	4,0%	2,7%	*1	*1
6.6	Eigenkapitalquote II (EkQ2)	x	35,3%	33,0%	29,8%	29,6%	27,1%	*1	*1
6.7	Anlagendeckungsgrad 1 (And1)	-	13,8%	10,4%	5,5%	4,1%	2,9%	*1	*1
6.8	Anlagendeckungsgrad 2 (And2)	x	75,2%	73,4%	68,9%	68,0%	66,7%	*1	*1
6.9	Infrastrukturquote (ISQ)	x	47,0%	47,6%	47,7%	46,8%	45,3%	*1	*1

*1 = Die Daten werden im Rahmen der nachzuholenden Jahresabschlüsse ermittelt.

Kennzahlenspiegel zur kommunalen Bilanz									
Lfd. Nr.	Kennzahlen	NKF Kennzahlen-Set	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
6. Bilanzanalyse									
6.1	Liquidität 1. Grades (LiG1)	-	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.2	Liquidität 2. Grades (LiG2)	-	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.3	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.4	Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsg)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.5	Eigenkapitalquote I (EkQ1)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.6	Eigenkapitalquote II (EkQ2)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.7	Anlagendeckungsgrad 1 (And1)	-	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.8	Anlagendeckungsgrad 2 (And2)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1
6.9	Infrastrukturquote (ISQ)	x	*1	*1	*1	*1	*1	*1	*1

*1 = Die Daten werden im Rahmen der nachzuholenden Jahresabschlüsse ermittelt.

n.B. = Die Daten können rechnerisch nicht ermittelt werden.

Soweit im Rahmen der Haushaltsanalyse Kennzahlen gebildet werden, bei denen wegen eines negativen Ergebnisses eine oder beide einzusetzenden Wertgrößen einen Minusbetrag ausweisen, ist die Kennzahl durch das Vorzeichen (-) besonders zu kennzeichnen.

Kennzahlen, die einen Nullwert im Nenner der Formel aufweisen und dadurch mathematisch nicht ermittelt werden können, werden mit "n.b." (nicht berechenbar) ausgewiesen. Falls fehlerhafte oder unvollständige Basisdaten dazu führen, dass eine Kennzahl nicht berechnet werden kann, wird die Kennzahl mit "k.A." (keine Angabe) angegeben.

1. Ertragsanalyse

Die Ertragsanalyse untersucht die Erträge des Ergebnisplans und - soweit erforderlich - die der Teilergebnispläne hinsichtlich ihrer Plausibilität, Entwicklung und Struktur. Als Bezugsgröße darf dabei nicht das Jahresergebnis herangezogen werden, weil es den Saldo sämtlicher Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres abbildet. Bei dieser Analyse muss deshalb berücksichtigt werden, dass nur das im Ergebnisplan ausgewiesene Ergebnis "Ordentliche Erträge" die zutreffende Bezugsgröße für die laufende Verwaltungstätigkeit darstellt.

Die Untersuchung der Struktur der ordentlichen Erträge dient insbesondere der Beantwortung folgender Fragen:

- Welche Ertragsarten sind wesentlich für die zu untersuchende Kommune?
- Wie verhalten sich die Ertragsarten zueinander im Zeitablauf?
- Wie korrelieren die Ertragsarten mit denen anderer Kommunen?
- Wie lassen sich die Erträge des Ergebnisplans durch die Teilergebnispläne erklären?
- Was sind Ursachen für unerwartete Veränderungen im Ergebnisplan?

Für die Ertragsanalyse können folgende Kennzahlen herangezogen werden:

1.1 Steuerquote (StQ)

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist, zu welchem Teil sich die Kommune also "selbst" finanzieren kann. Eine hohe Steuerquote deutet in der Regel auf eine hohe Finanzkraft der Kommune hin.

Steuerquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Steuererträge x 100 durch Ordentliche Erträge	53,16%	53,34%	53,67%	54,27%	54,80%	57,84%	57,73

Steuerquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Steuererträge x 100 durch Ordentliche Erträge	57,30%	54,39%	54,65%	54,82%	55,44%	56,27%	56,59%

Ermittlung der Kennzahl: Steuererträge (Ifd.Nr. 1 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Gesamtergebnisplan)

Die Steuerquote in Würselen verdeutlicht, dass die Steuererträge, trotz hoher Steuerhebesätze, nur gut die Hälfte der ordentlichen Erträge ausmachen. Im Landesvergleich kann Würselen nach den vorliegenden Daten über NKF-Kennzahlen weder als steuerstark, noch als steuerschwach eingestuft werden.

1.2 Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist, inwieweit die Kommune also von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hindeuten.

Zuwendungsquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Erträge aus Zuwendungen x 100 durch Ordentliche Erträge	20,53%	18,91%	16,33%	16,73%	19,98%	19,38%	20,99%

Zuwendungsquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Erträge aus Zuwendungen x 100 durch Ordentliche Erträge	19,77%	21,96%	22,22%	22,63%	22,27%	21,58%	21,21%

Ermittlung der Kennzahl: Erträge aus Zuwendungen (Ifd.Nr. 2 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Gesamtergebnisplan)

Die Stadt Würselen wird trotz steigender Finanzkraft auch in der Zukunft in hohem Maße von den Schlüsselzuweisungen des Landes abhängig sein. Negative Eingriffe in das Finanzausgleichssystem wirken sich in Würselen direkt aus. Die Steigerungen von 2012 bis 2020 sind bedingt durch Zuschüsse aus dem Stärkungspakt.

2. Aufwandsanalyse

Die Aufwandsanalyse erfolgt analog zur "Ertragsanalyse". Bei dieser Analyse stellt das im Ergebnisplan auszuweisende Ergebnis "Ordentliche Aufwendungen" die zutreffende Wertgröße aus laufender Verwaltungstätigkeit dar. Insbesondere die Personalaufwendungen sollen betrachtet werden. Die bilanziellen Abschreibungen können mit dem Ansatz des Anlagevermögens in der vorzulegenden Schlussbilanz bzw. den Daten im Anlagenspiegel unter Berücksichtigung der örtlichen Abschreibungstabelle abgeglichen werden.

Wie bei der Untersuchung der Ertragsstruktur sind hier die folgenden Fragen zu beantworten:

- Welche Aufwandsarten sind wesentlich für die zu untersuchende Kommune?
- Wie verhalten sich die Aufwandsarten zueinander im Zeitablauf?
- Wie korrelieren die Aufwandsarten mit denen anderer Kommunen?
- Wie lassen sich die Aufwendungen des Ergebnisplans durch die Teilergebnispläne erklären?
- Was sind Ursachen für unerwartete Veränderungen im Ergebnisplan?

Die Untersuchung der Aufwendungen unterscheidet sich insofern von der Ertragsanalyse, als die Aufwendungen durch die Kommune zum Teil direkter steuerbar sind. Es muss jedoch berücksichtigt werden, dass die Aufwendungen keinesfalls immer kurzfristig beeinflussbar sind:

2.1 Personalintensität 1 (PI1)

Die Personalintensität 1 gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.

Personalintensität 1	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Personalaufwendungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	20,05%	19,23%	18,50%	18,30%	18,04%	19,81%	19,05%

Personalintensität 1	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Personalaufwendungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	18,09%	20,70%	20,63%	20,43%	20,35%	19,99%	19,53%

Ermittlung der Kennzahl: Personalaufwendungen (Ifd.Nr. 11 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan)

Die Personalintensität nach den Bewertungskriterien des NKF liegt, wie schon unter kameralen Gesichtspunkten, konstant im niedrigen Bereich. Konkrete Vergleichsmaßstäbe unter Berücksichtigung von Ausgliederungen liegen zum jetzigen Zeitpunkt allerdings noch nicht vor.

2.2 Personalintensität 2 (PI2)

Die Personalintensität 2 gibt an, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden.

Personalintensität 2	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Personalaufwendungen x 100 durch Ordentliche Erträge	22,26%	21,15%	22,40%	21,82%	18,38%	19,76%	18,72%

Personalintensität 2	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Personalaufwendungen x 100 durch Ordentliche Erträge	18,33%	20,41%	20,49%	20,06%	19,92%	19,43%	19,07%

Ermittlung der Kennzahl: Personalaufwendungen mal 100 durch Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Gesamtergebnisplan)

2.3 Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Sach- und Dienstleistungen	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	15,07%	14,05%	15,05%	14,96%	13,99%	13,99%	14,01%

Sach- und Dienstleistungen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	13,23%	9,24%	8,77%	8,79%	8,81%	11,10%	12,04%

Ermittlung der Kennzahl: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ifd.Nr. 13 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan)

Die Stadt Würselen geht in den Folgejahren von einer kontinuierlichen geringfügigen Senkung der über dem Durchschnitt der Vergleichskommunen in NRW liegenden Sachaufwendungen aus. Die Senkung der Kennzahl ist allerdings fast ausschließlich auf das wachsende Gesamtvolumen des Haushaltes zurückzuführen.

2.4 Abschreibungsintensität (Abl)

Diese Kennzahl beschreibt den Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen.

Die Abschreibungen sind faktisch überwiegend fixe Aufwendungen. Die Kennzahl gibt somit auch an, mit welchem Teil die Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar sind.

Eine niedrige Abschreibungsintensität kann auch widerspiegeln, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenem Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen; heißt, dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Abschreibungsintensität (Abl)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Abschreibungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	6,54%	6,73%	6,43%	6,35%	7,04%	6,37%	6,88%

Abschreibungsintensität (Abl)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Abschreibungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	6,35%	5,96%	5,84%	6,05%	6,12%	5,94%	5,64%

Ermittlung der Kennzahl: Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen (Nr. 14 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan)

Künftig gilt, dass die im NKF abzubildenden Abschreibungen mit ordentlichen Erträgen zu erwirtschaften sind.

2.5 Drittfinanzierungsquote (DFQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Drittfinanzierungsquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 durch bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	36,13%	34,40%	34,03%	32,95%	46,08%	k.A.	k.A.

Drittfinanzierungsquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 durch bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Erträge, die in einem unmittelbaren Bezug zu den Sonderposten der Ansätze der Bilanzposten, lfd.Nr. 2 Passiva Bilanz) x 100 durch bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen (lfd.Nr. 14 Gesamtergebnisplan und Anlagespiegel zur Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht exakt ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

2.6 Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird, in welchem Umfang also Zahlungen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine u.a. erfolgen. Die Kennzahl dürfte insbesondere im interkommunalen Vergleich von Interesse sein.

Transferaufwandsquote (TAQ)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Transferaufwendungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	51,55%	51,10%	52,66%	53,24%	52,71%	53,09%	53,78%

Transferaufwandsquote (TAQ)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Transferaufwendungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	55,85%	58,18%	58,76%	59,02%	58,91%	57,14%	56,85%

Ermittlung der Kennzahl: Transferaufwendungen (lfd.Nr. 15 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Aufwendungen (lfd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan)

Die Transferaufwandsquote liegt nahe an der Steuerquote und nimmt mit über der Hälfte der ordentlichen Aufwendungen einen enormen Anteil ein. Ausschlaggebend hierfür ist insbesondere die Höhe der absolut zu entrichtenden Kreisumlage. Es wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass in der Kreisumlage auch die Kosten der ARGE (Hartz IV) enthalten sind.

2.7 Zinslastquote (ZLQ)

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Zinslastquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Finanzaufwendungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	7,31%	5,68%	5,12%	5,51%	4,02%	5,27%	5,12%

Zinslastquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Finanzaufwendungen x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	4,00%	3,12%	3,48%	4,06%	4,49%	4,72%	4,75%

Ermittlung der Kennzahl: Finanzaufwendungen (Ifd.Nr. 20 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan)

Der Kennzahlenwert nimmt wegen gesunkener Zinsen ab, ist aber sehr hoch. Der Wert kann nur über eine weitere Reduzierung des Kassenkreditbedarfes gesenkt werden. Der Handlungsspielraum der Stadt Würselen bleibt auch weiterhin, trotz sinkender Zinslastquote, eingeschränkt.

2.8 Zinsdeckungsquote (ZDQ)

Die Zinsdeckungsquote gibt an, in welchem Umfang die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit durch die Finanzaufwendungen aufgezehrt werden.

Zinsdeckungsquote (ZDQ)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Finanzaufwendungen x 100 durch Ordentliche Erträge	8,11%	6,24%	6,20%	6,56%	4,10%	5,26%	5,03%

Zinsdeckungsquote (ZDQ)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Finanzaufwendungen x 100 durch Ordentliche Erträge	4,05%	3,08%	3,46%	3,98%	4,40%	4,59%	4,64%

Ermittlung der Kennzahl: Zinsaufwendungen (Ifd.Nr. 20 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Gesamtergebnisplan)

Der Kennzahlenwert nimmt wegen gesunkener Zinsen ab, ist aber sehr hoch. Der Wert kann nur über eine weitere Senkung des Kassenkreditbedarfs gesenkt werden.

2.9 Zinssteuerquote (ZStQ)

Die Zinssteuerquote stellt ein Verhältnis zwischen den Zinsaufwendungen und den Erträgen her. Sie gibt an, in welchem Umfang die kommunal beeinflussbaren Steuern zur Deckung der Zinsaufwendungen verwandt werden müssen.

Zinssteuerquote (ZStQ)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Zinsaufwendungen x 100 durch Steuererträge	15,26%	11,70%	11,54%	12,09%	7,48%	9,09%	8,72%

Zinssteuerquote (ZStQ)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Zinsaufwendungen x 100 durch Steuererträge	7,07%	5,66%	6,33%	7,27%	7,93%	8,15%	8,20%

Ermittlung der Kennzahl: Zinsaufwendungen (Ifd.Nr. 20 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Steuererträge (Ifd.Nr. 01 Gesamtergebnisplan)

Der Kennzahlenwert nimmt wegen gesunkener Zinsen ab, ist aber sehr hoch. Der Wert kann nur über eine weitere Senkung des Kassenkreditbedarfs gesenkt werden.

2.10 Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Aufwandsdeckungsgrad	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Ordentliche Erträge x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	90,09%	90,95%	82,58%	83,89%	98,14%	100,22%	101,77%

Aufwandsdeckungsgrad	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Ordentliche Erträge x 100 durch Ordentliche Aufwendungen	98,71%	101,45 %	100,68%	101,83%	102,19%	102,86%	102,43%

Ermittlung der Kennzahl: Ordentliche Erträge (Ifd.Nr. 10 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Ordentliche Aufwendungen (Ifd.Nr. 17 Gesamtergebnisplan).

Infolge der Ratsbeschlüsse zum Stärkungspakt wird ab 2013 eine vollständige Deckung erreicht.

3. Erfolgsquotenanalyse

3.1 Ordentliche Ergebnisquote (EQOE)

Diese Quote beschreibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses (Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzüglich des Finanzierungsergebnisses) am Gesamtergebnis.

Ordentliche Ergebnisquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Ordentliches Ergebnis x 100 durch Jahresergebnis	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Ordentliche Ergebnisquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020
= Ordentliches Ergebnis x 100 durch Jahresergebnis	100,00%	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.

Ordentliche Ergebnisquote	2021
= Ordentliches Ergebnis x 100 durch Jahresergebnis	n.B.

Ermittlung der Kennzahl: Ordentliches Ergebnis (lfd.Nr. 22 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Jahresergebnis (lfd.Nr. 26 Gesamtergebnisplan)

Ordentliches Ergebnis und Jahresergebnis sind bis 2015 gleich hoch, weil außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen nicht anfallen.

Ab 2016 ist das Jahresergebnis 0,00 €, so dass eine weitere Berechnung der Ergebnisquote nicht möglich ist.

3.2 Finanzergebnisquote (EQFi)

Diese Quote stellt die Bestandteile dar, die sich aus Kapitalanlagen und Kreditaufnahmen ergeben und beschreibt den Anteil des Finanzergebnisses am Gesamtergebnis.

Finanzergebnisquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
= Finanzergebnis x 100 durch Jahresergebnis	35,16%	27,22%	14,27%	14,99%	56,26%	108,62%	274,58%	33,24%

Finanzergebnisquote	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Finanzergebnis x 100 durch Jahresergebnis	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.	n.B.

Ermittlung der Kennzahl: Finanzergebnis (lfd.Nr. 21 Gesamtergebnisplan) mal 100 durch Jahresergebnis (lfd.Nr. 26 Gesamtergebnisplan)

Das negative Finanzergebnis verbessert sich bis 2015 auf -568.000 € und verschlechtert sich anschließend wieder auf -3.106.600 Mio.€ (2020). Die Schwankungen kommen durch die unterschiedlichen Gewinnabführungen der Beteiligungen zu Stande.

Ab 2016 ist das Jahresergebnis 0,00 €, so dass eine weitere Berechnung der Finanzergebnisquote nicht möglich ist.

4. Analyse negativer Jahresergebnisse

Der Ergebnisplan weist die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen sowie den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbedarf als positiven oder negativen Saldo aus. Ein negatives Jahresergebnis führt dazu, dass eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals in Form der Ausgleichsrücklage oder der allgemeinen Rücklage für das Haushaltsjahr in der Ergebnisrechnung zu erwarten ist. Dies gilt entsprechend für geplante negative Jahresergebnisse in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Ein solcher Verzehr des Eigenkapitals ist, wenn die Ausgleichsrücklage bereits aufgebraucht ist, so bedeutsam, dass die weitere Verringerung der allgemeinen Rücklage einer Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde nach § 75 Abs. 4 GO bedarf. Diese Verringerung kann ggf. auch die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bewirken. Losgelöst davon, welche aufsichtsrechtlichen Maßnahmen wegen eines geplanten negativen Jahresergebnisses einzuleiten sind, wird durch ein negatives Jahresergebnis dokumentiert, dass die jahresbezogene Ertragskraft der Kommune nicht ausreichend ist, um die im Haushaltsjahr voraussichtlich entstehenden Aufwendungen zu "decken".

Für die Bewertung eines negativen Jahresergebnisses in Bezug auf das Eigenkapital können die Kennzahlen "Fehlbetragsquote 1" und "Fehlbetragsquote 2" herangezogen werden. Wegen der Differenzierung des Eigenkapitals in eine Ausgleichsrücklage und in eine allgemeine Rücklage werden für die Haushaltsanalyse diese beiden Kennzahlen gebildet. Wenn im Rahmen der Kennzahlenbildung die Wertgröße "Negatives Jahresergebnis" einen Minusbetrag aufweist, sind die Kennzahlen durch das Vorzeichen (-) besonders zu kennzeichnen.

4.1 Fehlbetragsquote (FBQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Fehlbetragsquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Negatives Jahresergebnis x (-100) durch Ausgleichs- rücklage + Allg. Rücklage	23,23%	25,73%	82,01%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Fehlbetragsquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Negatives Jahresergebnis x (-100) durch Ausgleichs- rücklage + Allg. Rücklage	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Negatives Jahresergebnis (Ifd.Nr. 26 Gesamtergebnisplan) mal (-100) durch Ausgleichsrücklage (Ifd.Nr. 1.3 Passiva Bilanz) plus Allg. Rücklage (Ifd.Nr. 1.1 Passiva Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht exakt ermittelt werden, weil der Wert der Ausgleichsrücklage noch nicht festgestellt ist.

5. Finanzierungsanalyse

Die Finanzierungsanalyse stellt eine Überprüfung der Plausibilität der Haushaltspositionen im Finanzplan über die voraussichtlich zu erzielenden Einnahmen und die voraussichtlich zu leistenden Ausgaben der Kommune dar.

Der Finanzplan weist Auszahlungen und Einzahlungen, gegliedert nach Arten aus und wird in Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit aufgeteilt, damit die Finanzvorgänge nachvollziehbar sind.

Damit bietet der Finanzplan eine zeitraumbezogene Darstellung sämtlicher Zahlungsströme, eine Darstellung der Finanzierungsquellen sowie der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes. Er macht damit transparent, welche Geschäftsvorfälle in der Kommune die Zu- und Abflüsse von Geldmitteln hervorrufen.

Im Rahmen der Finanzierungsanalyse werden insbesondere die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit sowie die Liquiditätslage der Kommune untersucht.

5.1 Entwicklung der Finanzmittel

Die Finanzmittel entwickeln sich wie folgt:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.904.361	-1.677.285	-6.528.604	-130.079	743.415	893.200	2.324.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.093.818	169.190	-1.205.186	2.349.828	-4.632.632	-1.592.300	-12.008.400
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.056.683	1.217.458	8.086.687	-2.408.290	-3.529.239	-2.284.300	-2.417.000
Anfangsbestand an Finanzmitteln	184.729,89	198.763,20	93.061,76	418.197,40	427.861	2.138.736	749.336
Liquide Mittel	198.763,20	93.061,76	418.197,40	356.303,82	2.138.736	749.336	695.036

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.000	3.127.000	3.628.000	3.955.800	3.931.500	3.609.200	3.187.300
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.619.200	-14.286.100	-20.954.200	-8.482.500	-572.900	-463.700	-581.600
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.519.600	-4.800.000	-9.340.200	-10.064.600	-3.397.300	-5.372.300	-5.082.500
Anfangsbestand an Finanzmitteln	695.036	-2.082.764	-1.515.664	320.336	1.002.864	-429.864	-389.164
Liquide Mittel	-2.082.764	-1.515.664	320.336	-1.002.864	-429.864	-389.164	-502.464

Die Werte der Anfangsbestände bis 2011 sind Ist-Werte, mit denen für die Folgejahre weitergerechnet wurde, insofern keine rechnerische Übereinstimmung.

5.2 Entwicklung der Kreditaufnahmen für Investitionen

Ein wichtiger Aspekt bei der Finanzierung des Haushaltes ist, inwieweit vorgeplante Investitionen durch Kredite finanziert werden sollen. Des Weiteren soll unter Berücksichtigung der besonderen Regelungen des Nothaushaltsrechtes dargestellt werden, inwieweit Kreditaufnahmen im Rahmen der Netto Neuverschuldung Null zulässig sind.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.575.500	-1.359.000	0	-1.000.000	-4.632.632	-1.592.300	-12.008.400
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	1.237.000	0	1.000.000	5.000.000	1.592.300	12.008.400
Differenz	-1.575.500	-122.000	0	0	367.368	0	0
Anteil in % = Kreditfinanzierung	0,00	109,86	0,00	100,00	107,93	100	100,00
Ordentliche Tilgung von Krediten	2.039.114	2.038.862	2.073.100	-2.251.000	2.209.271	2.284.300	2.417.000
Netto-Neuverschuldung Null in %	0,00	60,67	0,00	-44,42	226,32	69,71	496,83

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo aus Investitionsstätigkeit	-4.619.200	-14.286.100	-20.954.200	-8.482.500	-572.900	-463.700	-581.600
Aufnahme von Krediten für Investitionen	4.619.200	14.286.100	20.954.200	8.482.500	572.900	463.700	581.600
Differenz	0	0	0	0	0	0	0
Anteil in % = Kreditfinanzierung	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Ordentliche Tilgung von Krediten	2.519.600	2.550.000	2.725.200	5.354.600	3.397.300	3.607.300	3.307.500
Netto-Neuverschuldung Null in %	183,33	560,24	768,91	158,42	16,86	12,85	17,58

5.3 Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Gemeinde Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet.

Investitionsquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Bruttoinvestitionen x 100 durch Abgänge des AV + Abschreibungen AV	98,8%	52,3%	118,1%	67,6%	182,3%	k.A.	k.A.

Investitionsquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Bruttoinvestitionen x 100 durch Abgänge des AV + Abschreibungen AV	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Bruttoinvestitionen (Summe der Zugänge des Anlagevermögens und der Zuschreibungen auf das Anlagevermögen lt. Anlagespiegel zur Bilanz) mal 100 durch Abgänge des Anlagevermögens (lt. Anlagespiegel zur Bilanz) plus Abschreibungen auf Anlagevermögen (lt. Anlagespiegel zur Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6. Bilanzanalyse

Die Bilanz spielt für die Beurteilung eines kommunalen Haushaltes eine wichtige Rolle. In die Haushaltsanalyse sind daher auch die Daten aus der möglichst aktuellen Schlussbilanz einzubeziehen.

Einen Teil der Bilanzanalyse stellen die Kennzahlen zur Liquidität dar. Im Rahmen der Liquiditätsanalyse soll das mögliche Risiko einer Zahlungsunfähigkeit der Kommune beurteilt werden. Das vorhandene Liquiditätspotential wird danach untersucht, ob den kommunalen Zahlungsverpflichtungen zu jedem Zeitpunkt nachgekommen werden kann.

6.1 Liquidität 1. Grades (LiG1)

Hier wird angegeben, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können.

Liquidität 1. Grades	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Liquide Mittel mal 100 durch kurzfristige Verbindlichkeiten	0,4%	0,2%	0,7%	0,7%	3,4%	k.A.	k.A.

Liquidität 1. Grades	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Liquide Mittel mal 100 durch kurzfristige Verbindlichkeiten	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Liquide Mittel (Ifd.Nr. 2.4 Aktiva Bilanz) mal 100 durch kurzfristige Verbindlichkeiten (Ifd.Nr. 4 Passiva Bilanz, soweit Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr Restlaufzeit; vgl. Verbindlichkeitsspiegel zur Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.2 Liquidität 2. Grades (LiG2)

Bei der Ermittlung dieser Kennzahl werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzugerechnet.

Liquidität 2. Grades	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Liquide Mittel plus kurzfristige Forderungen mal 100 durch kurzfristige Verbindlichkeiten	17,0%	15,0%	9,0%	13,5%	17,1%	k.A.	k.A.

Liquidität 2. Grades	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Liquide Mittel plus kurzfristige Forderungen mal 100 durch kurzfristige Verbindlichkeiten	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Liquide Mittel (Ifd.Nr. 2.4 Aktiva Bilanz) plus kurzfristige Forderungen (Ifd.Nr. 2.2 Aktiva Bilanz soweit Forderungen bis zu 1 Jahr Restlaufzeit; vgl. Forderungsspiegel zur Bilanz) mal 100 durch kurzfristige Verbindlichkeiten (Ifd.Nr. 4 Passiva Bilanz, soweit Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr Restlaufzeit; vgl. Verbindlichkeitsspiegel zur Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.3 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Die von den Kommunen bis zur Umstellung auf das NKF aufgenommenen Kassenkredite werden in der kommunalen Bilanz als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung angesetzt. Sie stellen kurzfristiges Fremdkapital dar, weil sie in ihrer Laufzeit auf höchstens ein Jahr beschränkt sind. Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl "Kurzfristige Verbindlichkeitsquote" beurteilt werden.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 durch Bilanzsumme	16,1%	18,1%	20,9%	21,8%	22,5%	k.A.	k.A.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 durch Bilanzsumme	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Kurzfristige Verbindlichkeiten (Ifd.Nr. 4 Passiva Bilanz, soweit Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr Restlaufzeit; vgl. Verbindlichkeitsspiegel zur Bilanz) mal 100 durch Bilanzsumme (Summe Aktiva-Seite bzw. Passiva-Seite der Bilanz, die gleich sind).

Die Kennzahlen können noch nicht ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.4 Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie nach der Betriebswirtschaft die zeitraumbezogene Größe "Cash Flow" enthält. Diese Wertgröße wird für die haushaltswirtschaftliche Betrachtung der Kommunen durch den "Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit" aus der Finanzrechnung ersetzt. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können.

Für diese Kennzahl gilt: Je kleiner ihr Wert ist, desto eher können Schulden der Kommune aus selbst erwirtschafteten Mitteln getilgt werden, und desto solider ist die Ertrags- und Finanzlage. Ein kleiner dynamischer Verschuldungsgrad gilt daher als positives Indiz für die finanzielle Stabilität und die relative Unabhängigkeit von den Kreditgebern (Gläubigern). Ein dynamischer Verschuldungsgrad von Vier würde beispielsweise bedeuten, dass eine vollständige Rückzahlung der effektiven Schulden aus dem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in vier Jahren möglich wäre, jedoch nur unter der Annahme, dass in diesem Zeitraum keine weiteren Schulden hinzu kämen und dieser Saldo sich auch in Zukunft nicht verändert. Sollte der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit negativ sein und keine Schuldentilgung erfolgen, zeigt er an, in welchem Zeitraum sich (bei theoretisch konstanter Entwicklung) die Effektivverschuldung verdoppelt. In diesem Fall wird der dynamische Verschuldungsgrad also umso ungünstiger, je näher die Zahl an die Null heranreicht. Bei einem Wert von -1,2 verdoppelt sich beispielsweise die effektive Verschuldung (theoretisch schon in 1,2 Jahren; bei -25 wären es 25 Jahren).

Dynamischer Verschuldungsgrad	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Effektivverschuldung x 100 durch Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Dynamischer Verschuldungsgrad	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Effektivverschuldung x 100 durch Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Gesamtes Fremdkapital (Ifd.Nr. 4 Passiva Bilanz) minus Liquide Mittel (Ifd.Nr. 2.4 Aktiva Bilanz) minus kurzfristige Forderungen (Ist. Forderungsspiegel zur Bilanz) = Effektive Verschuldung mal 100 durch Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 17 Gesamtfinanzplan).

Die Kennzahlen können noch nicht ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.5 Eigenkapitalquote I (EkQ1)

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

Eigenkapitalquote I (EkQ1)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Eigenkapital x 100 durch Bilanzsumme	13,0%	9,8%	5,3%	4,0%	2,7%	k.A.	k.A.

Eigenkapitalquote I (EkQ1)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Eigenkapital x 100 durch Bilanzsumme	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Eigenkapital (Ifd.Nr. 1 Passiva Bilanz) mal 100 durch Bilanzsumme (Summe Aktiva-Seite bzw. Passiva-Seite der Bilanz, die gleich sind).

Die Kennzahlen können noch nicht exakt ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.6 Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die i. d. R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

Eigenkapitalquote II	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Beiträge) x 100 durch Bilanzsumme	35,3%	33,0%	29,8%	29,6%	27,1%	k.A.	k.A.

Eigenkapitalquote II	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Beiträge) x 100 durch Bilanzsumme	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Eigenkapital (Ifd.Nr. 1 Passiva Bilanz) plus Sonderposten Zuwendungen/Beiträge (Ifd.Nr. 2.1 und 2.2 Passiva Bilanz) mal 100 durch Bilanzsumme (Summe Aktiva-Seite bzw. Passiva-Seite der Bilanz, die gleich sind).

Die Kennzahlen können noch nicht exakt ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.7 Anlagendeckungsgrad 1 (And1)

Mit Hilfe der Kennzahlen über Anlagendeckungsgrade kann die Kapitalverwendung der Kommune analysiert werden. Sie sind geeignete Kennzahlen zur Bewertung finanzieller Risiken. Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 1" zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert sind.

Anlagendeckungsgrad 1 (And1)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Eigenkapital x 100 durch Anlagevermögen	13,8%	10,4%	5,5%	4,1%	2,9%	k.A.	k.A.

Anlagendeckungsgrad 1 (And1)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Eigenkapital x 100 durch Anlagevermögen	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Eigenkapital (Ifd.Nr. 1 Passiva Bilanz) mal 100 durch Anlagevermögen (Ifd.Nr. 1 Aktiva Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht exakt ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.8 Anlagendeckungsgrad 2 (And2)

Mit Hilfe der Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 2" soll die langfristige Kapitalverwendung der Kommune bewertet werden. Die Ergänzung der Wertgröße "Eigenkapital" gegenüber der Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 1" um Sonderposten, die Eigenkapitalanteile aufweisen, und um langfristiges Fremdkapital als weitere Wertgrößen führt in der Analyse der Kapitalverwendung der Kommune dazu, dass durch die Kennzahl angezeigt wird, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Sie sollte mindestens 100 % betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens lediglich durch kurzfristiges Kapital finanziert.

Anlagendeckungsgrad 2 (And2)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Bei-träge + Langfristiges Fremdkapital x 100 durch Anlagevermögen	75,2%	73,4%	68,9%	68,0%	66,7%	k.A.	k.A.

Anlagendeckungsgrad 2 (And2)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Bei-träge + Langfristiges Fremd- kapital x 100 durch An- lagevermögen	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Eigenkapital (Ifd.Nr. 1 Passiva Bilanz) plus Sonderposten Zuwendungen/Beiträge (Ifd.Nr. 2.1 und 2.2 Passiva Bilanz) plus langfristiges Fremdkapital (vgl. Verbindlichkeitsspiegel zur Bilanz) mal 100 durch Anlagevermögen (Ifd.Nr. 1 Aktiva Bilanz).

Die Kennzahlen können noch nicht ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

6.9 Infrastrukturquote (ISQ)

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist.

Infrastrukturquote	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
= Infrastrukturvermö- gen x 100 durch Bi- lanzsumme	47,0%	47,6%	47,7%	46,8%	45,3%	k.A.	k.A.

Infrastrukturquote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
= Infrastrukturvermö- gen x 100 durch Bi- lanzsumme	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.

Ermittlung der Kennzahl: Infrastrukturvermögen (Ifd.Nr. 1.2.3 Aktiva Bilanz) mal 100 durch Bilanzsumme (Summe Aktiva bzw. Passiva der Bilanz, die gleich sind).

Die Kennzahlen können noch nicht exakt ermittelt werden, weil die Werte der Bilanz noch nicht festgestellt sind.

Bewirtschaftungsregeln

1. Bewirtschaftung und Überwachung

Nach § 23 Abs. 1 GemHVO NRW dürfen die im Haushaltsplan enthaltenen Ermächtigungen erst dann in Anspruch genommen werden, wenn die Aufgabenerfüllung dies erfordert. Die Inanspruchnahme ist zu überwachen. Das gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen. Bei Ermächtigungen für Investitionen muss die rechtzeitige Bereitstellung der Finanzmittel gesichert sein. Dabei darf die Finanzierung anderer, bereits begonnener Maßnahmen nicht beeinträchtigt werden.

Zum Zwecke Überwachung der Inanspruchnahme von Ermächtigungen wird im FB 5 die Aufgabe der Finanzbuchhaltung zentral wahrgenommen. Dies schließt die Anlagebuchhaltung ein.

Für die Inanspruchnahme von Ermächtigungen im konsumtiven Bereich, die 60 Prozent des Haushaltsansatzes (Haushaltssperre 40 Prozent) übersteigen gilt, dass diese erst nach Mittelfreigabe durch den Kämmerer in Anspruch genommen werden dürfen.

Für die Inanspruchnahme der Ermächtigungen für Auszahlungen der Investitionstätigkeit gilt, dass diese erst nach Mittelfreigabe durch den Kämmerer in Anspruch genommen werden dürfen.

Die Kosten- und Leistungsrechnung im Sinne des § 18 GemHVO NRW wird grundsätzlich zentral im Rahmen der Finanzbuchhaltung im FB 5 wahrgenommen. Ausnahme hiervon bilden die kostenrechnenden Einrichtungen "Kranken-transport/Rettungsdienst", "Stadtentwässerung", „Reinigung von Wegen und Flächen“, „Friedhof“, „Abfallentsorgung“ sowie die Gebäudeverwaltung. Hier sind für die Kosten- und Leistungsrechnung die jeweiligen für die Aufgabe zuständigen Fachbereiche verantwortlich. Zur Durchführung der Kosten- und Leistungsrechnung in diesen Bereichen werden durch den Fachbereich 5 die in der Finanzbuchhaltung erfassten Daten zur Verfügung gestellt.

Die Kostenträger 111901184 „Werkstatt“ und 111902184 „Unterhaltung städtische Grundstücke“ sind im Rahmen der Jahresrechnung vollständig aufzulösen.

2. Verantwortlichkeit für Teilhaushalte

Bei den jeweiligen Teilhaushalten werden die verantwortlichen Organisationseinheiten benannt. Mit dieser Festlegung verbunden sind grundsätzlich folgende Verantwortlichkeiten:

- Meldung aller Daten der Teilhaushalte für Ergebnis- und Finanzplan, unabhängig von der tatsächlichen Mittelbewirtschaftung.
- Bewirtschaftung des Ergebnis- und Finanzplanes, soweit dies in Einzelfällen nicht ausdrücklich anderen Fachbereichen zugeordnet ist.

- Abwicklung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen unter der Beachtung der Budgetfestlegungen.
- Berichtswesen, Leistungsmengen und Kennzahlen.

3. Budgets

Gemäß § 21 GemHVO NRW können zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsausführung verbindlich. Das vorstehend Gesagte gilt auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Es kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen und Mindererträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen vermindern. Das gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen im Sinne des § 83 GO NRW.

Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzplanes führen.

Es werden folgende Budgets gebildet:

Lfd. Nr.	Teilhaushalt	Bereich Sachkonto (SK)	Budgetname	Zuständigkeit Fachdienst
1	alle	Kontengruppe 50	Personalbudget	1.1
2	alle	SK 543130	Telefongebührenbudget	1.1
3	alle	SK 524100	Unterhaltungsbudget	4.1
4	alle	SK 524105	Bewirtschaftungsbudget Reinigung	4.1
5	alle	SK 524106	Bewirtschaftungsbudget Versicherungen	4.1
6	alle	SK 524107	Bewirtschaftungsbudget Steuern und Abgaben	4.1
7	alle	SK 524108	Bewirtschaftungsbudget Heizung	4.1
8	alle	SK 524109	Bewirtschaftungsbudget Energie	4.1
9	alle	SK 524110	Bewirtschaftungsbudget Wasser	4.1
10	alle	SK 541202	Fortbildung KDW	KDW
11	03.00	SK 531803	Budget für Zuschüsse an freie Träger der OGS	3.3
12	03.00	SK 531811	Budget für Zuschüsse an freie Träger der Schulen	3.3
13	03.00	SK 531818	Budget für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote OGS	3.3
14	05.10	Alle Leistungen für Asylbewerber im Teilhaushalt 05.10	Budgetleistungen Asylbewerber	3.3
15	06.10	SK 524133	Unterhaltungsbudget für die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Kindergärten	3.3
16	06.10	SK 081102	Budget Zugänge Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindergärten	3.3

Lfd. Nr.	Teilhaus-halt	Bereich Sachkonto (SK)	Budgetname	Zuständigkeit Fachdienst
17	06.10	SK 082002	Budget Zugänge Geringwertige Wirtschaftsgüter Kindergärten	3.3
18	06.10	SK 083002	Budget Zugänge Festwerte Kindergärten	3.3
19	06.10	SK 528101	Verbrauchsmittelbudget Kindergärten	3.3
20	06.10	SK 529114	Budget für Elternarbeit in Kindergärten	3.3
21	06.10	SK 529115	Budget für Verpflegungskosten Kindergärten	3.3
22	06.10	SK 531813	Budget für Zuschüsse für Familienzentren	3.3
23	06.10	SK 531840	Budget für Sprachförderung plus-KITA	3.3
24	06.10	SK 531841	Budget zusätzliche Sprachförderung	3.3
25	06.10	SK 531842	Budget Verfügungspauschen § 21 (3) KiBiz	3.3
26	06.10	SK 531835	Budget für Zuschüsse U3-Kindpauschalen an freie Träger der KiGa	3.3
27	06.10	SK 543100	Geschäftsaufwendungsbudget Kindergärten	3.3
28	06.20	SK 524133	Unterhaltungsbudget für die Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendheime und mobile Jugendarbeit	3.3
29	06.20	SK 528101	Verbrauchsmittelbudget Jugendheime und mobile Jugendarbeit	3.3
30	06.20	SK 529109	Budget für Programmkosten städt. Jugendeinrichtungen	3.3
31	06.30	Erträge und Aufwendungen des Teilhaushalts 06.30, die nicht zu einem Budget Nr. 1 - 9 gehören.	Budgets für Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	3.3
32	17.00	Alle Erträge und Aufwendungen des Teilhaushaltes 17.00	Budget Kulturstiftung	3.

4. Über- und außerplanmäßiger Aufwand/Auszahlung

Gemäß § 83 GO NRW sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind. Die Deckung muss jeweils im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet sein. Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kämmerer, wenn ein solcher bestellt ist. Der Kämmerer kann mit Zustimmung des Bürgermeisters und des Rates die Entscheidungsbefugnis auf andere Bedienstete übertragen.

Sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung des Rates; im übrigen sind sie dem Rat zur Kenntnis zu bringen. Die Bestimmungen über Nachtragssatzungen gemäß § 81 GO NRW gelten weiter.

Für Investitionen, die im folgenden Jahr fortgesetzt werden, sind überplanmäßige Auszahlungen auch dann zulässig, wenn ihre Deckung erst im folgenden Jahr gewährleistet ist. Bezüglich der Entscheidung über diese überplanmäßigen Auszahlungen gilt das vorstehend Gesagte.

Das vorstehend beschriebene Verfahren findet bereits Anwendung auf Maßnahmen durch die später über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen entstehen können.

Zur Durchführung des vorstehend genannten Verfahrens wird folgendes festgelegt:

- A) Folgende über- und außerplanmäßiger Aufwand fällt als unerheblich in die Zuständigkeit des jeweiligen Fachbereichsleiters - ohne Vertretungsregelung - dem der entsprechende Teilhaushalt - mit Ausnahme der gebildeten Budgets - zugeordnet ist.
 - aa) Aufwand bis 10.000 €, soweit es sich um Maßnahmen handelt, zu deren Leistung die Stadt aus rechtlichen Gründen verpflichtet ist.
 - ab) Aufwand bis 10.000 € für Maßnahmen, über deren Ausführung Beschlüsse des zuständigen Ausschusses vorliegen bzw. Aufwand bis 10.000 €, sofern über die grundsätzliche Verwendung der Mittel ein Ratsbeschluss vorliegt und die Finanzierung gesichert ist.
 - ac) Aufwand bis 10.000 €, der durch dafür bestimmten Ertrag gedeckt ist.
- B) Folgender über- und außerplanmäßiger Aufwand fällt als unerheblich in die Zuständigkeit des Kämmers.
 - ba) Aufwand unter Berücksichtigung der Punkte aa) bis ac) soweit sie den Betrag von 40.000 € nicht übersteigen.
 - bb) Aufwand in unbegrenzter Höhe, soweit es sich um Maßnahmen handelt, zu deren Leistung die Stadt aus rechtlichen Gründen zweifelsfrei verpflichtet ist.
 - bc) Aufwand in unbegrenzter Höhe, wenn der Entstehungsgrund in Abgrenzungs- bzw. Zuordnungsproblemen aufgrund der Umstellung von der Kameralistik auf das NKF zu suchen ist und der Rahmen der bereitgestellten Haushaltsmittel nicht verändert wird.
 - bd) Aufwand für Maßnahmen, die den Haushalt nicht belasten (durchlaufende Gelder oder ähnliches) sowie Jahresabschlussbuchungen in unbegrenzter Höhe.

- C) Folgender über- und außerplanmäßiger Aufwand ist erheblich und bedarf der Zustimmung des Rates.

Alle über Punkt A) und Punkt B) hinausgehender über- und außerplanmäßiger Aufwand bedarf vor deren Genehmigung durch den Kämmerer der Zustimmung des Rates der Stadt.

- D) Vorstehend Gesagtes gilt sinngemäß für Auszahlungen und Einzahlungen.

- E) Sonstige Regelungen

Die verwaltungsmäßige Durchführung der erforderlichen Maßnahmen obliegt dem Fachbereich. Über die Genehmigung aller über- und außerplanmäßigen Aufwände/Auszahlungen hat der jeweilige Fachbereich in dessen Teilhaushalt die Maßnahme erfolgt - mit Ausnahme der Budgets - den Rat der Stadt über seinen Fachausschuss zu informieren.

Die im Rahmen des Punktes A) genehmigten Maßnahmen sind dem Fachbereich 5 zwecks Verarbeitung in der Finanzbuchhaltung zur Kenntnis zu geben. Dem Kämmerer steht ein Vetorecht zu.

Der Kämmerer ist ermächtigt, im Bedarfsfall die Rechte eines Fachbereichsleiters auszusetzen; hierüber ist der Rat der Stadt unverzüglich zwecks entsprechender Festlegung des weiteren Verfahrens zu benachrichtigen.

5. Besondere Regelungen

Kulturstiftung

Für die Kulturstiftung gelten besondere haushaltswirtschaftliche Regelungen, die in den Produktinformationen des Teilhaushaltes 17.10 abgedruckt sind.

