

Gesamtergebnisplan

Gesamtfinanzplan

Teilergebnis-/Teilfinanzpläne

Grundsätzliche Erläuterungen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten werden in den Teilergebnisplänen unter der Position "**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**" sowie für die Beiträge unter der Position "**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**" ausgewiesen. Diese Erträge stammen insbesondere aus Investitionszuwendungen, die die Gemeinde aus dem öffentlichen Bereich (Bund, Land, Kreis) oder von sonstigen Dritten (z.B. Beiträge) für die Finanzierung von Investitionsmaßnahmen erhalten hat. Sie werden analog zur Abschreibung und der daraus finanzierten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Der Auflösungsbetrag wird in der zugehörigen Produktgruppe dargestellt. Erläutert werden in den jeweiligen Produktgruppen die wesentlichen, konkret ermittelten Erträge der einzelnen Produkte.

Die in den einzelnen Teilergebnisplänen dargestellten Planwerte für

- **Personalaufwendungen**
- **Versorgungsaufwendungen**

basieren auf den Gesamtaufwendungen und sind nach einem Schlüssel in die Produktgruppen verteilt worden.

Die Planwerte für

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

enthalten zusätzlich zu den für die einzelne Produktgruppe konkret ermittelten Werten auch Umlagen aus internen Kostenverteilungen und Leistungsverrechnungen (siehe Vorbericht 1.5).

Erläutert werden in den jeweiligen Produktgruppen die wesentlichen, konkret ermittelten Aufwendungen der einzelnen Produkte.

Erläuterungen zu den Positionen des Ergebnisplanes

Gesamtergebnisplan		Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	
2	+ Zuwendungen und ähnliche allgemeine Umlagen	
3	+ Sonstige Transfererträge	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	
9	+/- Bestandsveränderungen	
10	= Ordentliche Erträge	
11	- Personalaufwendungen	
12	- Versorgungsaufwendungen	
13	- Sach- und Dienstleistungen	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	
15	- Transferaufwendungen	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	
17	= Ordentliche Aufwendungen	
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 u. 17)	
19	+ Finanzerträge	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
21	= Finanzergebnis (= 19 u. 20)	
22	= Ordentliches Ergebnis (= 18 u. 21)	
23	+ Außerordentliche Erträge	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u. 24)	
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 u. 25)	
	Zeilen die den Betrag 0 € enthalten, werden im Ausdruck unterdrückt.	

- Pos. 1: Steuern sind nach dem Kommunalabgabengesetz NW Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeindewesen (z. B. einer Gemeinde) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz der Leistungspflicht knüpft; die Erzielung von Einnahmen kann Nebenzweck sein.
Zu den Steuern zählen die Grundsteuer A u. B, die Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, und Zweitwohnungssteuer sowie die Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer einschl. des Familienleistungsausgleichs.
- Pos. 2: Zuwendungen und Umlagen sind Übertragungen/Finanzhilfen innerhalb des öffentlichen Bereiches (Bund/Land/Kommunen). Abgebildet werden hier die Schlüsselzuweisungen und verschiedene Bedarfszuweisungen. Ferner wird hier die Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen nachgewiesen.
- Pos. 3: Transfererträge sind Erträge, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Im Regelfall sind dies Sozialleistungen.
- Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für die Inanspruchnahme einer Verwaltungsleistung (Verwaltungsgebühr) oder für die Benutzung einer Einrichtung (Benutzungsgebühr) erhoben werden. Die Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen wird hier ebenfalls abgebildet.
- Pos. 5: Hierunter fallen Erträge aus Verkäufen, Vermietungen, Verpachtungen und Eintrittsgelder.
- Pos. 6: Zu den Kostenerstattungen zählen die Beihilfen des Bundes, des Landes und des Rhein-Sieg-Kreises, z.B. für Wahlen, Feuerwehrlehrgänge oder den Betriebskostenzuschuss für den kommunalen Kindergarten.
- Pos. 7: Sonstige Erträge sind alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den v.g. Ertragspositionen erfasst werden. Außerdem sind hier die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens darzustellen.
- Pos. 8: Aktivierte Eigenleistungen sind Gegenpositionen zu Aufwendungen zur Erstellung von Anlagevermögen, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten darstellen, wie z.B. Personalaufwand für selbst erstellte Gebäude.
- Pos. 9: Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.
- Pos. 10: Addition der Pos. 1 bis 9.

- Pos. 11: Alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen für das aktive Personal und Aufwendungen aufgrund von sonstigen arbeitnehmerähnlichen Vertragsformen. Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten sind hier nicht aufzuführen.
- Pos. 12: Unter Versorgungsaufwendungen sind in erster Linie die Beihilfen für Versorgungsempfänger und die Zuführung zu der Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger (Aufstockungsbetrag) zu verstehen.
- Pos. 13: Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln, also dem Betriebszweck, zu tun haben. Dazu gehört die Unterhaltung, Reparatur und Bewirtschaftung des Anlagevermögens.
- Pos. 14: Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens dar. Die Abschreibungen werden grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Anlagegutes verteilt.
- Pos. 15: Transferaufwendungen stehen keine konkreten Gegenleistungen gegenüber. Im Regelfall sind dies Sozialleistungen, Aufwendungen für Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage) und die allgemeinen Umlagen (z.B. Kreisumlage).
- Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen sind alle anderen Aufwendungen, die nicht speziell unter den v.g. Aufwandspositionen erfasst werden. Außerdem werden hier die Abgänge von Gegenständen des Umlaufvermögens dargestellt.
- Pos. 17: Addition der Pos. 11 bis 16.
- Pos. 19: Zu den Finanzerträgen zählen Erträge aus Beteiligungen und Zinsen.
- Pos. 20: Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten sind hier auszuweisen.
- Pos. 23: Außerordentliche Aufwendungen sind seltene und ungewöhnliche Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die individuellen Gegebenheiten der Kommune.

Erläuterungen zu den Positionen des Finanzplanes:

	Gesamtfinanzplan	Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3	+ Sonstige Transferzahlungen	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	
6	+ Kostenerstattungen/Kostenumlagen	
7	+ Sonstige Einzahlungen	
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
10	- Personalauszahlungen	
11	- Versorgungsauszahlungen	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	
14	- Transferzahlungen	
15	- sonstige Auszahlungen	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 u. 16)	
18	+ Investitionszuwendungen	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	

30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 u. 30)	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 u. 31)	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	
34	Tilgung von Krediten für Investitionen	
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 u. 35)	
37	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	
38	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 u. 37)	

- Pos. 1: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 1)
- Pos. 2: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 2) - **ohne** die Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen. Erfassung von Zuweisungen und Zuschüssen, die nicht für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen vorgesehen sind. Zuschüsse und Zuweisungen für Investitionen siehe Pos. 18.
- Pos. 3 bis 7: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 3 bis 7) - **ohne** die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.
- Pos. 8: Hierunter fallen Einzahlungen aus Wertpapieren und Gewinnanteilszahlungen aus Beteiligungen sowie Zinsen.
- Pos. 9: Addition der Pos. 1 bis 8
- Pos. 10: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 11)
Eine Besonderheit besteht jedoch darin, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Pensionsrückstellungen für Altersteilzeiten nicht enthalten sind.
- Pos. 11: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 12)
Die zahlungsunwirksamen Aufstockungsbeträge zu den Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger sind nicht enthalten.
- Pos. 12: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 13)

- Pos. 13: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 20)
- Pos. 14 bis 15: (Vgl. Ergebnisrechnung Pos. 15 bis 16)
- Pos. 16: Addition der Pos. 10 bis 15.
- Pos. 18: Erfassung von Zuweisungen und Zuschüssen, die für Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen vorgesehen sind.
- Pos. 19 bis 21: Hier wird der Zahlungsfluss aus Veräußerungen von Grundstücken (ohne Grundstücke des Umlaufvermögens), Gebäuden und beweglichen Sachen sowie die Einzahlungen aus Finanzanlagen und Beiträgen dargestellt.
- Pos. 22: Sonstige Investitionseinzahlungen, die nicht speziell unter den v.g. Pos. 18 bis 21 erfasst werden.
- Pos. 23: Addition der Pos. 18 bis 22.
- Pos. 24 bis 29: Hier wird der Zahlungsabfluss für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Baumaßnahmen und beweglichen Sachen sowie Auszahlungen für Finanzanlagen, aktivierbare Zuwendungen und sonstige Investitionen dargestellt.
- Pos. 30: Addition der Pos. 24 bis 29.
- Pos. 33: Die Position enthält alle Aufnahmen von Krediten, unabhängig von der Laufzeit und dem konkreten Verwendungszweck. Unterjährige Prolongationen erhöhen das Einzahlungsvolumen.
- Pos. 34: Hier werden alle Auszahlungen für die Rückführung von Krediten erfasst.
- Pos. 37: Die Position wird aus der Bilanz entnommen und entspricht dem Schlussbestand an finanziellen Mitteln in der Bilanz des Vorjahres.

Haushaltsplan 2009

Gemeinde Ruppichteroth

verantwortlich: Heribert Schwamborn



Gesamtergebnisplan		Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ansatz 2009	Planung 2010	Planung 2011	Planung 2012
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-216.951	-7.740.200	-7.328.500	-7.505.050	-7.775.100	-8.109.500
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.930.980	-3.583.546	-4.292.664	-4.499.169	-4.781.609
3	+ Sonstige Transfererträge	-628	-12.000	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.838	-265.292	-263.411	-259.311	-260.561	-261.861
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.315	-86.480	-65.250	-65.250	-65.250	-65.250
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.677	-303.980	-190.630	-181.030	-159.380	-161.130
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-16.783	-1.392.800	-1.438.610	-940.350	-808.750	-440.000
10	= Ordentliche Erträge	-345.192	-13.731.732	-12.881.647	-13.255.355	-13.579.910	-13.831.050
11	- Personalaufwendungen		2.296.950	2.376.300	2.372.770	2.444.740	2.461.860
12	- Versorgungsaufwendungen		258.500	275.100	290.500	260.100	265.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.534	2.512.360	2.411.820	2.037.520	2.024.340	2.032.435
14	- Bilanzielle Abschreibungen		1.355.562	1.496.294	1.545.667	1.572.016	1.561.898
15	- Transferaufwendungen	97.323	6.550.435	6.873.085	6.814.835	6.976.335	7.229.085
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.696	1.072.920	1.124.350	1.042.690	892.550	519.870
17	= Ordentliche Aufwendungen	167.554	14.046.727	14.556.949	14.103.982	14.170.081	14.070.448
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-177.638	314.995	1.675.302	848.627	590.171	239.398
19	+ Finanzerträge		-4.510	-1.500	-1.490	-1.480	-1.470
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	59.143	595.500	564.750	535.500	522.100	510.900
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19	59.143	590.990	563.250	534.010	520.620	509.430

Haushaltsplan 2009

Gemeinde Ruppichteroth

verantwortlich: Heribert Schwamborn



Gesamtergebnisplan		Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ansatz 2009	Planung 2010	Planung 2011	Planung 2012
	und 20)						
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-118.495	905.985	2.238.552	1.382.637	1.110.791	748.828
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-118.495	905.985	2.238.552	1.382.637	1.110.791	748.828

Haushaltsplan 2009

Gemeinde Ruppichteroth

verantwortlich: Heribert Schwamborn



Gesamtfinanzplan		Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ansatz 2009	Planung 2010	Planung 2011	Planung 2012
1	Steuern und ähnliche Abgaben		-7.740.200	-7.328.500	-7.505.050	-7.775.100	-8.109.500
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.453.600	-3.011.770	-3.655.660	-3.812.760	-4.075.810
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		-12.000	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-196.550	-164.880	-195.280	-196.530	-197.830
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-86.480	-65.250	-65.250	-65.250	-65.250
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-303.980	-190.630	-181.030	-159.380	-161.130
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.140	-1.366.850	-1.294.950	-900.700	-780.050	-388.450
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		-4.510	-1.500	-1.490	-1.480	-1.470
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.140	-13.164.170	-12.069.180	-12.516.160	-12.802.250	-13.011.140
10	- Personalauszahlungen	-233	2.278.950	2.336.650	2.359.520	2.406.590	2.454.560
11	- Versorgungsauszahlungen		233.000	245.800	255.000	260.100	265.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.512.360	2.411.820	2.037.520	2.024.340	2.032.435
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		595.500	564.750	535.500	522.100	510.900
14	- Transferauszahlungen		6.550.435	6.873.085	6.814.835	6.976.335	7.229.085
15	- sonstige Auszahlungen	2.140	738.120	1.063.850	713.740	561.000	560.120
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.908	12.908.365	13.495.955	12.716.115	12.750.465	13.052.400
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./. 16)	-233	-255.805	1.426.775	199.955	-51.785	41.260
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-1.111.950	-1.862.973	-812.250	-646.500	-669.750

Haushaltsplan 2009

Gemeinde Ruppichteroth

verantwortlich: Heribert Schwamborn



Gesamtfinanzplan		Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ansatz 2009	Planung 2010	Planung 2011	Planung 2012
19	+ Einzahlungen aus der Ver- äußerung von Sachanlagen		-27.350	-230.950			
20	+ Einzahlungen aus der Ver- äußerung von Finanzanlagen		-51.000				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-166.700				
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen		-2.750				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.359.750	-2.093.923	-812.250	-646.500	-669.750
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		29.500	81.250	5.000	5.000	5.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.552.608	1.747.150	649.700		
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		119.550	525.450	66.850	101.450	106.050
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		15.400	7.600	1.150	2.750	1.150
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten		1.717.058	2.361.450	722.700	109.200	112.200
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)		357.308	267.527	-89.550	-537.300	-557.550
32	= Finanzmittelüberschuß / -fehlbetrag (17 und 31)	-233	101.503	1.694.302	110.405	-589.085	-516.290
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		-743.110	-1.252.410	-610	-461.310	-678.010
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen		925.200	2.065.050	393.750	812.350	1.040.450
35	= Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit		182.090	812.640	393.140	351.040	362.440

Haushaltsplan 2009

Gemeinde Ruppichteroth

verantwortlich: Heribert Schwamborn



Gesamtfinanzplan		Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ansatz 2009	Planung 2010	Planung 2011	Planung 2012
36	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35)	-233	283.593	2.506.942	503.545	-238.045	-153.850
38	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	-233	283.593	2.506.942	503.545	-238.045	-153.850