

# Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich  
zum**

**31.12.2012**





**Seite**  
von ... bis ...

<b>Deckblatt</b>	
<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>A 1</b>
<b>Bilanz zum 31.12.2012</b>	<b>B 1 - 2</b>
<b>Gesamtübersichten</b> - Gesamtergebnisrechnung - Teilergebnisrechnungen - Gesamtfinanzrechnung	<b>C</b> Ca 1 - 18 Cb 1 - 17 Cc 1 - 16
<b>Anhang</b>	<b>D 1 - 74</b>
A) Allgemeine Angaben	D 3 - 5
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	D 5 - 9
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2012	D 10 - 40
D) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	D 41 - 51
E) Erläuterungen zur Finanzrechnung	D 52 - 64
F) Sonstige Angaben	D 65 - 74
<b>Anlagen</b>	<b>E 1 - 6</b>
➤ Anlagenspiegel	E 2
➤ Forderungsspiegel	E 3
➤ Verbindlichkeitspiegel	E 4
➤ Rückstellungsspiegel	E 5
➤ Sonderpostenspiegel	E 6
<b>Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012</b>	<b>F 1 - 54</b>



Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2012



# Bilanz zum 31.12.2012

Zülpich, 02.06.2015

Aufgestellt:

Ottmar Voigt  
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Albert Bergmann  
Bürgermeister



# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Bilanz zum 31.12.2012



AKTIVA	31.12.2012			31.12.2011			PASSIVA	31.12.2012			31.12.2011		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>							<b>1. EIGENKAPITAL</b>						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			75.919,36			81.012,00	1.1 Allgemeine Rücklagen	36.800.736,21				40.520.091,05	
1.2 Sachanlagen							<i>davon Zweckgebundene Deckungsrücklage 284.159,38 €</i>						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.2 Sonderrücklagen	1.130.968,65				1.127.319,67	
1.2.1.1 Grünflächen	9.091.435,73			9.180.903,00			1.3 Ausgleichsrücklage	0,00				0,00	
1.2.1.2 Ackerland	3.943.375,00			4.011.869,00			1.4 Bilanzverlust / Bilanzgewinn	-3.288.603,82	<b>34.643.101,04</b>		-3.719.354,84	<b>37.928.055,88</b>	
1.2.1.3 Wald, Forsten	489.322,00			489.322,00			<b>2. SONDERPOSTEN</b>						
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	13.524.492,73		360,00	13.682.454,00		2.1 für Zuwendungen	51.356.637,76			52.216.279,00		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.2 für Beiträge	14.736.637,28			15.133.187,00		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.441.234,99			4.534.051,00			2.3 für den Gebührenaussgleich	466.733,08			851.693,52		
1.2.2.2 Schulen	29.162.089,79			29.898.017,00			2.4 Sonstige Sonderposten	6.822.935,07	<b>73.382.943,19</b>		7.383.161,09	<b>75.584.320,61</b>	
1.2.2.3 Wohnbauten	780.508,10			792.414,00			<b>3. RÜCKSTELLUNGEN</b>						
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.650.524,12	58.034.357,00		24.515.025,51	59.739.507,51		3.1 Pensionsrückstellungen	13.227.366,00			12.732.297,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.429.799,26			10.390.677,00			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.031.153,23			3.023.696,41		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.112.660,70			3.098.747,00			3.4 Sonstige Rückstellungen	1.620.358,86	<b>16.878.878,09</b>		1.741.995,13	<b>17.497.988,54</b>	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	798.644,53			847.099,00			<b>4. VERBINDLICHKEITEN</b>						
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00			4.1 Anleihen	0,00			0,00		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.238.443,19			46.823.033,00			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					0,00	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	478.037,72	60.057.585,40		498.109,00	61.657.665,00		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00			0,00			4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	490.586,35			492.391,00			4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.377.730,86			1.514.404,53			4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.547.789,60			3.826.628,08			4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	15.781.628,80	15.781.628,80	16.630.016,20	16.630.016,20		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.866.667,73	140.899.209,67		2.244.587,00	143.157.637,12		4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.000,00			3.500.000,00		
1.3 Finanzanlagen							4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	321.259,19			414.767,58		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		322.000,00			322.000,00		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.817.515,84			1.769.407,58		
1.3.2 Beteiligungen		7.024.505,31			7.024.505,31		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	109.602,22			360.783,52		
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7.242.592,24	<b>29.272.598,29</b>		4.994.954,24	<b>27.669.929,12</b>	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		830.309,96			90.309,96		<b>5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>			<b>9.979.834,29</b>		<b>6.918.550,92</b>	
1.3.5 Ausleihungen													
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00									
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00									
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	406,72	406,72	8.177.221,99	1.020,23	1.020,23	7.437.835,50							
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>			<b>149.152.351,02</b>			<b>150.676.484,62</b>							
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		19.806,00			19.806,00								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		2.454.860,81			2.664.371,69								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	2.474.666,81		0,00	2.684.177,69							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	958.486,70			314.752,31									
2.2.1.2 Beiträge	95.346,99			43.684,28									
2.2.1.3 Steuern	500.064,89			1.415.742,00									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.226.272,83			254.956,11									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.126,25	2.790.297,66		2.138.940,03	4.168.074,73								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	321.420,65			193.183,71									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	179,42			0,00									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	985.254,57			1.157.362,50									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			5,89									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	1.306.854,64		0,00	1.350.552,10								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		663.209,54	4.760.361,84		298.551,26	5.817.178,09							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			2.509.188,54			4.424.858,47							
			<b>9.744.217,19</b>			<b>12.926.214,25</b>							
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>			<b>5.260.786,69</b>			<b>1.996.146,20</b>							
<b>BILANZSUMME</b>			<b>164.157.354,90</b>			<b>165.598.845,07</b>				<b>164.157.354,90</b>		<b>165.598.845,07</b>	







# **Gesamt**

-

# **Ergebnisrechnung**



Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	20.285.565,27	19.070.000,00	19.939.501,96	869.501,96
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.830.802,57	6.255.525,00	6.076.849,03	-178.675,97
03	+ Sonstige Transfererträge	4.708,46	5.000,00	7.869,19	2.869,19
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.012.603,43	8.323.500,00	8.533.691,97	210.191,97
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	373.299,09	364.850,00	367.230,49	2.380,49
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.747.663,59	2.842.200,00	3.171.698,02	329.498,02
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.661.727,25	1.472.450,00	2.608.868,17	1.136.418,17
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	813,50	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>39.917.183,16</b>	<b>38.333.525,00</b>	<b>40.705.708,83</b>	<b>2.372.183,83</b>
11	- Personalaufwendungen	-8.409.501,70	-8.353.549,00	-8.354.168,31	-619,31
12	- Versorgungsaufwendungen	-503.187,27	-500.000,00	-515.582,37	-15.582,37
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.872.526,55	-7.700.716,64	-7.506.758,37	193.958,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.854.975,50	-4.553.390,43	-3.909.851,20	643.539,23
15	- Transferaufwendungen	-20.998.839,85	-21.057.800,00	-21.144.044,74	-86.244,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.443.980,86	-1.657.224,57	-2.011.849,01	-354.624,44
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-43.083.011,73</b>	<b>-43.822.680,64</b>	<b>-43.442.254,00</b>	<b>380.426,64</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>-3.165.828,57</b>	<b>-5.489.155,64</b>	<b>-2.736.545,17</b>	<b>2.752.610,47</b>
19	+ Finanzerträge	163.585,22	135.990,00	164.657,37	28.667,37
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-716.845,87	-795.100,00	-713.067,04	82.032,96
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>	<b>-553.260,65</b>	<b>-659.110,00</b>	<b>-548.409,67</b>	<b>110.700,33</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z.18, 21)</b>	<b>-3.719.089,22</b>	<b>-6.148.265,64</b>	<b>-3.284.954,84</b>	<b>2.863.310,80</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Z. 22, 25)</b>	<b>-3.719.089,22</b>	<b>-6.148.265,64</b>	<b>-3.284.954,84</b>	<b>2.863.310,80</b>
	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>20.285.565,27</b>	<b>19.070.000,00</b>	<b>19.939.501,96</b>	<b>869.501,96</b>
4011000	Grundsteuer A		205.000,00	204.245,48	-754,52
4012000	Grundsteuer B		2.560.000,00	2.623.001,90	63.001,90
4013000	Gewerbesteuer		8.200.000,00	8.582.119,53	382.119,53
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer		6.550.000,00	6.893.006,00	343.006,00
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer		550.000,00	582.345,00	32.345,00
4031000	Vergnügungssteuer		135.000,00	143.585,41	8.585,41
4031010	Vergnügungssteuer Apparate		0,00	4.008,00	4.008,00
4031020	Vergnügungssteuer Einspielergebnis		0,00	139.577,41	139.577,41
4032000	Hundesteuer		135.000,00	139.670,00	4.670,00
4051000	Leistungen Familienleistungsausgleich		735.000,00	771.528,64	36.528,64
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>6.830.802,57</b>	<b>6.255.525,00</b>	<b>6.076.849,03</b>	<b>-178.675,97</b>
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land		3.580.000,00	3.580.185,00	185,00
4121000	Bedarfszuweisungen vom Land		0,00	0,00	0,00
4140000	Zuw. lfd. Zwecke vom Bund		2.000,00	1.398,37	-601,63
4141000	Zuw. lfd. Zwecke vom Land		5.200,00	193.901,62	188.701,62
4141300	LZ Volle Halbtagschule		24.000,00	24.000,00	0,00
4141310	LZ Offene Ganztagschule		92.600,00	105.965,00	13.365,00
4141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit		0,00	0,00	0,00
4141330	LZ Betreuungspauschale		13.800,00	13.750,00	-50,00
4141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus		12.500,00	12.500,00	0,00
4141350	LZ Geld oder Stelle		240.000,00	241.150,00	1.150,00
4141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen		1.500,00	0,00	-1.500,00
4141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-		87.500,00	87.500,00	0,00
4141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-		0,00	0,00	0,00
4141900	LZ Konjunkturpaket II		0,00	0,00	0,00
4142000	Zuw. lfd. Zwecke von Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
4142100	Zuw. lfd. Zwecke vom Kreis		9.000,00	12.750,82	3.750,82
4142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen		1.500,00	0,00	-1.500,00
4142120	Kreiszuweisung Sprachförderung		14.135,00	13.722,50	-412,50

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
4142130	Kreiszubeweisung Fachkraft SAJUS		63.000,00	67.059,68	4.059,68
4142200	Zuw. lfd. Zwecke vom Landschaftsverband		0,00	0,00	0,00
4142210	LVR-Zubeweisung Familienzentrum		9.000,00	12.792,55	3.792,55
4147000	Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen		8.000,00	7.250,00	-750,00
4148000	Zuw. lfd. Zwecke von übr. Bereichen		2.500,00	0,00	-2.500,00
4148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich		4.500,00	4.458,62	-41,38
4148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum		0,00	0,00	0,00
4148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller		0,00	0,00	0,00
4148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich		0,00	8.982,36	8.982,36
4148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen		0,00	0,00	0,00
4148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-		0,00	0,00	0,00
4161000	Ertr. Auflösung SoPo Zubeweisung		1.919.730,00	1.457.352,57	-462.377,43
4161110	Ertr. Auflösung SoPo Investitionspauschale		59.330,00	104.404,10	45.074,10
4161120	Ertr. Auflösung SoPo Feuerschutzpauschale		30.530,00	7.975,93	-22.554,07
4161130	Ertr. Auflösung SoPo Schulpauschale		63.000,00	102.752,61	39.752,61
4161140	Ertr. Auflösung SoPo Sportpauschale		12.200,00	16.997,30	4.797,30
4181000	Allgemeine Umlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
<b>03</b>	<b>+ Sonstige Transfererträge</b>	<b>4.708,46</b>	<b>5.000,00</b>	<b>7.869,19</b>	<b>2.869,19</b>
4211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.		5.000,00	7.869,19	2.869,19
4291000	Andere sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4291100	Transfererträge SEZ GmbH		0,00	0,00	0,00
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>8.012.603,43</b>	<b>8.323.500,00</b>	<b>8.533.691,97</b>	<b>210.191,97</b>
4311000	Verwaltungsgebühren		58.000,00	62.486,97	4.486,97
4311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe		90.000,00	95.134,30	5.134,30
4311100	Sondernutzungsgebühren		2.500,00	2.476,50	-23,50
4311110	Gebühren Schiedspersonen		100,00	130,00	30,00
4311200	Gebühren Feuerwehreinsätze		25.000,00	34.330,84	9.330,84
4311210	Gebühren Brandschau		5.000,00	0,00	-5.000,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
4321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte		119.000,00	198.938,80	79.938,80
4321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen		10.000,00	7.419,19	-2.580,81
4321200	Marktstandgebühren		3.500,00	2.566,15	-933,85
4321210	Kirmesstandgebühren		3.000,00	1.791,00	-1.209,00
4321250	Parkgebühren		2.500,00	153,00	-2.347,00
4321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule		41.500,00	50.150,00	8.650,00
4321400	Gebühren Bücherei		3.600,00	2.571,00	-1.029,00
4321500	Abfallbeseitigungsgebühren		1.860.000,00	1.843.768,56	-16.231,44
4321510	<i>Bereitstellungsgebühren</i>		0,00	1.387.497,83	1.387.497,83
4321520	<i>Leerungsgebühren</i>		0,00	442.672,40	442.672,40
4321530	<i>zusätzliche Biogefäße</i>		0,00	13.598,33	13.598,33
4321600	Abwasserbeseitigungsgebühren		4.920.000,00	4.934.664,99	14.664,99
4321610	<i>Schmutzwassergebühren</i>		0,00	3.317.040,72	3.317.040,72
4321620	<i>Klärschlammgebühren</i>		0,00	20.598,40	20.598,40
4321625	<i>Klärschlammgebühren nach Aufwand</i>		0,00	62.165,85	62.165,85
4321630	<i>Niederschlagswassergebühren</i>		0,00	1.534.860,02	1.534.860,02
4321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren		160.000,00	158.236,27	-1.763,73
4321710	<i>Straßenreinigungsgebühren</i>		0,00	33.001,52	33.001,52
4321720	<i>Straßenreinigungsgebühren Geschäftsstraßen</i>		0,00	5.025,65	5.025,65
4321730	<i>Straßenreinigungsgebühren Josef-Peiffer-Platz</i>		0,00	690,00	690,00
4321750	<i>Winterdienstgebühren</i>		0,00	119.519,10	119.519,10
4321790	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren bis 2011		0,00	0,00	0,00
4321800	Bestattungsgebühren		103.000,00	99.918,86	-3.081,14
4321810	<i>Beerdigungsgebühren</i>		0,00	63.210,00	63.210,00
4321820	<i>Nutzungsgebühren Aufbahrungshallen</i>		0,00	17.400,00	17.400,00
4321830	<i>Genehmigungsgebühren Grabmale</i>		0,00	6.375,00	6.375,00
4321840	<i>Genehmigungsgebühren vorzeitige Einebnung</i>		0,00	1.988,63	1.988,63
4321850	<i>Gebühren f. Ausgrabungen, Umbettungen, Einebnungen</i>		0,00	10.945,23	10.945,23
4321900	Grabnutzungsgebühren (Auflös. Grab- / Nacherwerb)		245.000,00	252.216,37	7.216,37
4371000	Ertr. Auflösung SoPo Beiträge		393.000,00	396.549,72	3.549,72
4381000	Ertr. Auflösung SoPo Gebührenaussgleich		278.800,00	390.189,45	111.389,45

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>373.299,09</b>	<b>364.850,00</b>	<b>367.230,49</b>	<b>2.380,49</b>
4411000	Mieten		127.800,00	137.809,83	10.009,83
4411010	Mieten EUGEBAU		20.000,00	35.875,54	15.875,54
4411020	Mieten Tiefgarage		11.000,00	12.402,55	1.402,55
4411030	Mieten Bedienstetenstellplätze		3.500,00	3.000,00	-500,00
4411500	Pachten		111.200,00	111.591,45	391,45
4411510	Erbpacht		15.000,00	15.541,42	541,42
4411520	Jagdpacht		1.500,00	3.349,72	1.849,72
4411530	Fischereipacht		18.000,00	0,00	-18.000,00
4411800	Abgabe für Werbetafeln		500,00	1.524,34	1.024,34
4421000	Erträge aus Verkauf		11.650,00	13.445,13	1.795,13
4461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte		44.700,00	32.690,51	-12.009,49
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2.747.663,59</b>	<b>2.842.200,00</b>	<b>3.171.698,02</b>	<b>329.498,02</b>
4480000	Kostenerstattungen Bund		0,00	0,00	0,00
4480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.		300,00	0,00	-300,00
4481000	Kostenerstattungen Land		63.000,00	91.903,26	28.903,26
4481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO		0,00	0,00	0,00
4481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW		4.000,00	5.628,84	1.628,84
4481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen		14.000,00	10.490,00	-3.510,00
4482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)		300,00	285,70	-14,30
4482100	Kostenerstattungen Kreis		158.000,00	0,00	-158.000,00
4482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa		1.552.600,00	1.800.875,99	248.275,99
4482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW		700,00	0,00	-700,00
4482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband		120.000,00	119.156,07	-843,93
4482210	KE LVR Personalkosten KiGa		167.000,00	192.347,41	25.347,41
4482215	KE LVR Betriebskosten KiGa		0,00	0,00	0,00
4482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa		36.000,00	23.939,77	-12.060,23
4482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa		2.000,00	0,00	-2.000,00
4482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum		15.000,00	3.820,43	-11.179,57
4483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.		0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
4484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen		0,00	0,00	0,00
4484100	KE ARGE (SGB II)		205.000,00	206.916,86	1.916,86
4485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.		0,00	0,00	0,00
4485100	KE SEZ GmbH		30.000,00	30.504,57	504,57
4485800	KE LaGa GmbH		10.000,00	8.413,21	-1.586,79
4486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.		0,00	0,00	0,00
4486100	KE Landesbetrieb Straßenbau		55.000,00	204.059,94	149.059,94
4487000	Kostenerstattungen private Unternehmen		0,00	12.638,95	12.638,95
4487100	KE Ausschreibungskosten		1.000,00	0,00	-1.000,00
4487200	KE Bauleitplanung		15.000,00	97.075,00	82.075,00
4487300	KE ökologischer Ausgleich		7.000,00	10.125,00	3.125,00
4487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-		3.000,00	4.621,26	1.621,26
4487500	KE Altpapierentsorgung		70.000,00	60.552,16	-9.447,84
4488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche		63.200,00	83.527,56	20.327,56
4488100	KE Schadensfälle		250.000,00	204.816,04	-45.183,96
4488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten		100,00	0,00	-100,00
4488380	KE Mittagsbetreuung		0,00	0,00	0,00
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.661.727,25</b>	<b>1.472.450,00</b>	<b>2.608.868,17</b>	<b>1.136.418,17</b>
4511000	Konzessionsabgaben		690.000,00	668.497,12	-21.502,88
4521000	Erstattung von Steuern		0,00	27.717,50	27.717,50
4541000	Ertr. Veräußerung Grundstücke und Gebäude		0,00	131.618,53	131.618,53
4542000	Ertr. Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände		0,00	90,00	90,00
4542100	Ertr. Veräußerung Fahrzeuge		0,00	7.524,00	7.524,00
4542200	Ertr. Veräußerung immat. Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
4557000	Ertr. Verrechnung Allgemeinen Rücklage Finanzanl.		0,00	0,00	0,00
4561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG		85.000,00	66.767,45	-18.232,55
4561100	Buß- u. Zwangsgelder		100,00	4.457,00	4.357,00
4562000	Beitreibungsgebühren u. dergl.		100.000,00	238.512,98	138.512,98
4562100	Stundungszinsen		5.000,00	2.698,84	-2.301,16



## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
4571000	Ertr. Auflösung sonstige SoPo		560.000,00	559.575,60	-424,40
4581000	Ertr. aus Zuschreibungen		0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Auflösung Rückstellungen		32.350,00	22.687,23	-9.662,77
4582100	Ertr. Auflösung Pensionsrückstellungen		0,00	0,00	0,00
4582110	Ertr. Auflösung Beihilferückstellungen		0,00	0,00	0,00
4582200	Ertr. Auflösung Urlaubsrückstellungen		0,00	0,00	0,00
4582210	Ertr. Auflösung Überstundenrückstellungen		0,00	0,00	0,00
4582220	Ertr. Auflösung Altersteilzeitrückstellungen		0,00	375,00	375,00
4582300	Ertr. Auflösung Rückstellung Deponien u. Altlasten		0,00	0,00	0,00
4582400	Ertr. Auflösung Instandhaltungsrückstellungen		0,00	813.981,51	813.981,51
4583000	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge		0,00	63.735,00	63.735,00
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00	220,00	220,00
4591900	Erträge ausgebuchte Forderungen VJ		0,00	410,41	410,41
<b>08</b>	<b>+ Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>813,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4711000	Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>+/- Bestandsveränderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>39.917.183,16</b>	<b>38.333.525,00</b>	<b>40.705.708,83</b>	<b>2.372.183,83</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-8.409.501,70</b>	<b>-8.353.549,00</b>	<b>-8.354.168,31</b>	<b>-619,31</b>
5011000	Dienstbezüge Beamte		-1.091.500,00	-1.014.747,66	76.752,34
5011100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen		0,00	0,00	0,00
5011200	Zuf. Urlaubsrückstellungen		0,00	-47.807,75	-47.807,75
5011300	Zuf. Überstundenrückstellungen		0,00	-69.019,50	-69.019,50
5011400	Zuf. Rst. § 107 b BeamtVG		0,00	0,00	0,00
5012000	Dienstbezüge tariflich Beschäf.		-5.189.287,00	-4.821.693,60	367.593,40
5012100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen		-57.000,00	-23.554,00	33.446,00
5012200	Zuf. Urlaubsrückstellungen		0,00	-105.582,56	-105.582,56

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
5012300	Zuf. Überstundenrückstellungen		0,00	-160.674,60	-160.674,60
5019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.		-15.000,00	0,00	15.000,00
5022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.		-435.800,00	-432.705,05	3.094,95
5029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.		0,00	0,00	0,00
5031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte		0,00	0,00	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.		-1.098.602,00	-1.043.884,60	54.717,40
5039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.		0,00	0,00	0,00
5041000	Beihilfen		-60.000,00	-170.146,99	-110.146,99
5041001	<i>Beihilfen -zentral-</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5051000	Zuf. Pensionsrückstellungen Beschäftigte		-302.778,00	-330.456,00	-27.678,00
5061000	Zuf. Beihilferückstellungen Beschäftigte		-103.582,00	-133.896,00	-30.314,00
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-503.187,27</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-515.582,37</b>	<b>-15.582,37</b>
5111000	Versorgungsbezüge Beamte		0,00	0,00	0,00
5112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.		0,00	0,00	0,00
5119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.		0,00	0,00	0,00
5121000	Beiträge VK Beamte VE		-430.000,00	-535.369,37	-105.369,37
5131000	Beiträge gesetzl. SV Beamte VE		0,00	0,00	0,00
5132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE		0,00	0,00	0,00
5139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE		0,00	0,00	0,00
5141000	Beihilfen VE		-70.000,00	0,00	70.000,00
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen VE		0,00	6.334,00	6.334,00
5161000	Zuf. Beihilferückstellungen VE		0,00	13.453,00	13.453,00
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen</b>	<b>-7.872.526,55</b>	<b>-7.700.716,64</b>	<b>-7.506.758,37</b>	<b>193.958,27</b>
5215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude		0,00	0,00	0,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
5218000	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen		0,00	-109.000,00	-109.000,00
5231000	Erstattungen Aufwendungen Land		-2.500,00	0,00	2.500,00
5232000	Erstattungen Aufwendungen Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
5232100	Erstattungen Aufwendungen Kreis		0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
5232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis		-2.000,00	-780,00	1.220,00
5235000	Erstattungen Aufwendungen verb. Untern.		0,00	0,00	0,00
5235100	Verwaltungskosten EUGEBAU		-15.500,00	-9.032,10	6.467,90
5235800	Erstattung LaGa GmbH		-230.000,00	-230.000,00	0,00
5235810	Erstattung LaGa GmbH -Öffentlichkeitsarbeit-		-125.000,00	-125.000,00	0,00
5237000	Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.		-20.000,00	-18.898,17	1.101,83
5238000	Erstattungen Aufwendungen übrige Bereiche		0,00	0,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude		-1.349.650,00	-1.387.135,52	-37.485,52
5241005	<i>Grundsteuern</i>		0,00	-308,08	-308,08
5241010	<i>Wasserbezug</i>		0,00	-32.169,69	-32.169,69
5241015	<i>Abfall-, Abwasserbeseitig., Straßenreinig./ WD</i>		0,00	-193.461,78	-193.461,78
5241020	<i>Heizkosten</i>		0,00	-327.460,34	-327.460,34
5241025	<i>Schornsteinreinigung</i>		0,00	-1.674,50	-1.674,50
5241030	<i>Strombezug</i>		0,00	-270.295,69	-270.295,69
5241035	<i>Leuchtmittel</i>		0,00	-5.686,52	-5.686,52
5241040	<i>Reinigung / Ungezieferbekämpfung</i>		0,00	-510.971,29	-510.971,29
5241045	<i>Deponie und Verwertung</i>		0,00	-17.951,35	-17.951,35
5241050	<i>Technischer Brandschutz</i>		0,00	-8.493,96	-8.493,96
5241055	<i>Haus- und Grundstückspflege</i>		0,00	-429,59	-429,59
5241090	<i>Sonst. Bewirtschaftungskosten</i>		0,00	-18.232,73	-18.232,73
5241100	Gebäudeversicherungen		-115.000,00	-111.921,23	3.078,77
5241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude		-371.300,00	-324.275,73	47.024,27
5241510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>		0,00	-60.947,72	-60.947,72
5241520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>		0,00	-263.328,01	-263.328,01
5241700	Unterhaltungmaßnahmen U3-Gruppe		-9.000,00	0,00	9.000,00
5241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen		0,00	-142.681,00	-142.681,00
5241900	Konjunkturpaket II		-29.706,77	-29.605,95	100,82
5242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen		-116.400,00	-53.468,02	62.931,98
5242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen		-351.000,00	-294.593,48	56.406,52
5242510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>		0,00	-60.045,41	-60.045,41
5242520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>		0,00	-234.548,07	-234.548,07
5242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich		-8.900,00	-1.340,70	7.559,30
5242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum		-200,00	0,00	200,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
5242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller		-400,00	0,00	400,00
5242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich		0,00	0,00	0,00
5242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen		0,00	0,00	0,00
5251000	Haltung von Fahrzeugen		-203.000,00	-180.143,20	22.856,80
5251010	<i>KFZ-Unterhaltung</i>		0,00	-75.660,88	-75.660,88
5251020	<i>KFZ-Versicherungen</i>		0,00	-32.290,63	-32.290,63
5251030	<i>KFZ-Steuer</i>		0,00	-204,00	-204,00
5251040	<i>KFZ-Kraftstoffe / -Schmierstoffe</i>		0,00	-71.987,69	-71.987,69
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen		-114.600,00	-109.651,85	4.948,15
5255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen		0,00	-7.540,62	-7.540,62
5271000	Lernmittel		-1.000,00	0,00	1.000,00
5271100	Lernmittel -SB-		-135.850,23	-75.631,01	60.219,22
5281000	Sonstige Sachleistungen		-10.000,00	-7.825,73	2.174,27
5281010	Einführung NKF		-20.000,00	-4.713,84	15.286,16
5281015	Hundezählung		-5.000,00	0,00	5.000,00
5281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen		-30.500,00	-40.710,32	-10.210,32
5281025	Personalausweise und Reisepässe		-80.000,00	-76.093,47	3.906,53
5281030	Kosten Stammbücher		-2.000,00	-1.039,21	960,79
5281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz		-500,00	-466,97	33,03
5281040	Schülerbeförderungskosten		-960.000,00	-890.328,31	69.671,69
5281045	Schwimmunterricht		-22.000,00	-20.532,80	1.467,20
5281060	Pädagogischer Aufwand		-22.400,00	-19.868,41	2.531,59
5281080	Ware Museumsshop		0,00	0,00	0,00
5281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung		-410.000,00	-390.887,60	19.112,40
5281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-		-66.174,64	-71.145,19	-4.970,55
5281110	Ferienfreizeitmaßnahmen		-11.500,00	-7.419,19	4.080,81
5281120	Sprachförderung		-14.135,00	-13.722,50	412,50
5281210	Familienzentrum		-9.000,00	-12.648,07	-3.648,07
5281220	Fahrtkosten integrative Gruppe		-36.000,00	-23.939,77	12.060,23
5281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe		-2.000,00	-132,30	1.867,70
5281300	Volle Halbtagsschule		-24.000,00	-24.000,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
5281310	Offene Ganztagschule		-156.600,00	-152.448,43	4.151,57
5281320	Kein Kind ohne Mahlzeit		0,00	0,00	0,00
5281330	Betreuungspauschale		-13.800,00	-13.750,00	50,00
5281340	Betreuungsprojekt 13 Plus		-12.500,00	-12.500,00	0,00
5281350	Geld oder Stelle		-240.000,00	-241.150,00	-1.150,00
5281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen		-1.500,00	0,00	1.500,00
5281370	Fortbildungsbudget Schulen		-14.000,00	-10.490,00	3.510,00
5281380	Mittagsbetreuung		-85.000,00	-79.152,74	5.847,26
5291000	Sonstige Dienstleistungen		-430.600,00	-425.402,63	5.197,37
5291040	Schülerbeförderungskosten		0,00	0,00	0,00
5291100	Entsorgung		-1.818.500,00	-1.754.000,39	64.499,61
5291110	<i>Entsorgung Fremdleistung</i>		0,00	-655.998,41	-655.998,41
5291120	<i>Entsorgung Klärschlamm</i>		0,00	-75.535,37	-75.535,37
5291130	<i>Entsorgung Altpapier</i>		0,00	-83.787,56	-83.787,56
5291140	<i>Deponie und Verwertung</i>		0,00	-938.679,05	-938.679,05
5291200	Sicherheitsdienst		-2.000,00	-1.691,92	308,08
<b>14</b>	<b>- Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>-3.854.975,50</b>	<b>-4.553.390,43</b>	<b>-3.909.851,20</b>	<b>643.539,23</b>
5711100	AfA immat. Vermögensgegenstände		-10.660,00	-8.116,90	2.543,10
5711300	AfA Gebäude u. ä.		-1.341.410,00	-1.354.267,67	-12.857,67
5711400	AfA Infrastrukturvermögen		-2.425.500,00	-1.878.391,33	547.108,67
5711600	AfA Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	-1.804,65	-1.804,65
5711700	AfA Maschinen u. technische Anlagen		0,00	-8.076,77	-8.076,77
5711710	AfA Fahrzeuge		-227.910,00	-195.729,35	32.180,65
5711800	AfA BGA		-318.060,00	-391.055,00	-72.995,00
5711810	AfA GWG		-192.850,43	-46.591,87	146.258,56
5711820	AfA-Ersatz Festwerte		-37.000,00	-25.817,66	11.182,34
5721000	AfA Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
5731000	AfA Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
<b>15</b>	<b>- Transferaufwendungen</b>	<b>-20.998.839,85</b>	<b>-21.057.800,00</b>	<b>-21.144.044,74</b>	<b>-86.244,74</b>
5311000	Zuw./Zusch. lfd. Land		0,00	0,00	0,00
5312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
5313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.		0,00	0,00	0,00
5313100	Umlage KDVB Rhein-Erft-Rur		-360.000,00	-287.911,30	72.088,70
5313200	Verbandsumlage Musikschule		-15.500,00	-15.270,82	229,18
5313300	Umlage Erftverband		-6.882.000,00	-7.018.722,00	-136.722,00
5315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.		-6.000,00	-4.699,43	1.300,57
5317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
5318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche		-40.300,00	-30.129,81	10.170,19
5318100	Zuschüsse Löschgruppen		-3.500,00	-3.500,00	0,00
5318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge		-2.100,00	-2.001,95	98,05
5318300	Zuschüsse Altentage		-900,00	-948,00	-48,00
5339000	Sonstige soziale Leistungen		0,00	0,00	0,00
5339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG		-180.000,00	-138.229,04	41.770,96
5339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt		-60.000,00	-9.505,58	50.494,42
5339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe		-5.000,00	-1.626,00	3.374,00
5341000	Gewerbesteuerumlage		-695.000,00	-797.201,00	-102.201,00
5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit		-675.000,00	-774.423,00	-99.423,00
5371000	Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	0,00	0,00
5372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
5372100	Kreisumlage		-11.565.000,00	-11.498.210,81	66.789,19
5372110	KVE-Umlage		-313.000,00	-312.609,00	391,00
5372120	VHS-Umlage		-24.500,00	-24.235,00	265,00
5374000	Kreisumlage allgemein		0,00	0,00	0,00
5375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt		0,00	0,00	0,00
5376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen		0,00	0,00	0,00
5376100	ÖPNV-Umlage		0,00	0,00	0,00
5376200	VHS-Umlage		0,00	0,00	0,00
5391000	Sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
5391100	Krankenhausinvestitionsumlage		-230.000,00	-219.722,00	10.278,00
5391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse		0,00	-5.100,00	-5.100,00
<b>16</b>	<b>- Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.443.980,86</b>	<b>-1.657.224,57</b>	<b>-2.011.849,01</b>	<b>-354.624,44</b>
5411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		-7.350,00	0,00	7.350,00
5412010	Dienst- und Schutzkleidung		0,00	-6.718,63	-6.718,63
5412020	persönliche Ausrüstungsgegenstände		0,00	-238,90	-238,90
5412200	Aus- und Fortbildung		-35.000,00	-14.253,85	20.746,15
5412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €		-400,00	-357,87	42,13
5412310	FW Atemschutzuntersuchungen		-6.000,00	-3.381,94	2.618,06
5412320	FW Feuerwehrlehrgänge		-10.000,00	-5.617,06	4.382,94
5412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte		-6.000,00	-6.653,79	-653,79
5412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse		-6.000,00	-2.567,54	3.432,46
5421000	Aufw. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit		-6.000,00	-4.753,16	1.246,84
5421100	Aufw. f. Rat, Ausschüsse, OV		-210.000,00	-188.046,93	21.953,07
5421110	Aufwandsentschädigung		0,00	-158.288,27	-158.288,27
5421120	Sitzungsgeld		0,00	-20.369,30	-20.369,30
5421130	Verdienstaufschlag		0,00	-6.592,76	-6.592,76
5421140	Fahrtkosten		0,00	-2.796,60	-2.796,60
5421300	FW Lohnausfallentschädigung		-10.000,00	-9.350,68	649,32
5421310	FW Aufwandsentschädigung		-12.500,00	-12.962,90	-462,90
5422000	Mieten		-122.000,00	-58.297,70	63.702,30
5422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte		-14.000,00	-13.625,59	374,41
5422020	Mieten Fernsprechanlage		-25.500,00	-24.133,58	1.366,42
5422030	Miete Bedienstetenparkplatz		-3.500,00	-3.295,89	204,11
5422500	Pachten		-10.650,00	-10.228,40	421,60
5423000	Leasing		-1.100,00	-1.052,53	47,47
5429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste		0,00	0,00	0,00
5429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-		0,00	0,00	0,00

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
5431000	Geschäftaufwendungen Innere Verwaltung		-165.000,00	-126.261,92	38.738,08
5431001	<i>Geschäftaufwendungen Innere Verwaltung -zentral-</i>		0,00	0,00	0,00
5431010	Bürobedarf		0,00	-20.614,23	-20.614,23
5431020	Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.		0,00	-15.494,88	-15.494,88
5431030	Telekommunikationsleistungen u. ä.		0,00	-24.166,26	-24.166,26
5431040	Porto, Versand u. ä.		0,00	-47.821,57	-47.821,57
5431050	Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit u. ä.		0,00	-18.164,98	-18.164,98
5431100	Geschäftaufwendungen -SB-		-48.734,57	-43.846,75	4.887,82
5431200	Dienstreisen		-29.000,00	-24.239,89	4.760,11
5431300	Prozess- und Verfahrenskosten		-15.000,00	-19.997,80	-4.997,80
5431400	Kontoführungsgebühren		-10.000,00	-9.935,92	64,08
5431410	Vollstreckungskosten		-2.000,00	-43,00	1.957,00
5431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €		-7.600,00	-3.516,46	4.083,54
5431610	Bauleitplanung		-35.000,00	-11.461,25	23.538,75
5431620	Brückenuntersuchungen		0,00	0,00	0,00
5431900	Sonstige Geschäftaufwendungen		-279.650,00	-289.960,96	-10.310,96
5441000	Steuern		-29.000,00	-51.414,29	-22.414,29
5441100	Schadensfälle		-100.000,00	-85.471,00	14.529,00
5441200	Versicherungen		-310.455,00	-288.525,93	21.929,07
5441201	<i>Versicherungen -zentral-</i>		0,00	0,00	0,00
5441300	Sonderabgaben		0,00	0,00	0,00
5441310	Abwasserabgabe Land		-3.500,00	0,00	3.500,00
5441320	Abwasserabgabe Erftverband		-40.000,00	-40.000,00	0,00
5471000	Wertveränderungen bei Sachanlagen		0,00	-448.834,56	-448.834,56
5472000	Wertveränderungen bei Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
5473000	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen		0,00	0,00	0,00
5473900	Wertveränderungen bei Forderungen		0,00	-105.170,94	-105.170,94
5474000	Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten		0,00	-5.229,01	-5.229,01
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.		0,00	0,00	0,00
5478000	Wertveränderungen Finanzanlagen Verr. Allg. Rückl.		0,00	0,00	0,00
5491000	Verfügungsmittel		-2.500,00	-2.499,95	0,05
5492000	Fraktionszuwendungen		-32.000,00	-31.426,00	574,00



## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
5494000	Zuführung Rückstellung Deponien und Altlasten		0,00	0,00	0,00
5495000	Zuführung sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
5495100	Zuführung Rückstellung WW Zülpich		-1.000,00	0,00	1.000,00
5495110	Zuführung Rückstellung WW Lommersum		-1.000,00	-313,19	686,81
5495120	Zuführung Rückstellung WW Soller		-1.000,00	0,00	1.000,00
5495130	Zuführung Rückstellung WW Merzenich		0,00	-8.982,36	-8.982,36
5495140	Zuführung Rückstellung WW Schwerfen		0,00	0,00	0,00
5499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.		0,00	0,00	0,00
5499100	Mitgliedsbeiträge		-33.785,00	-26.957,43	6.827,57
5499200	Repräsentationen		-4.000,00	-3.999,01	0,99
5499300	Marketing		-21.000,00	-18.224,45	2.775,55
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-43.083.011,73</b>	<b>-43.822.680,64</b>	<b>-43.442.254,00</b>	<b>380.426,64</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)</b>	<b>-3.165.828,57</b>	<b>-5.489.155,64</b>	<b>-2.736.545,17</b>	<b>2.752.610,47</b>
<b>19</b>	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>163.585,22</b>	<b>135.990,00</b>	<b>164.657,37</b>	<b>28.667,37</b>
4615000	Zinserträge verbundene Unternehmen		23.000,00	20.455,55	-2.544,45
4617000	Zinserträge Kreditinstitute		48.500,00	75.430,01	26.930,01
4617100	Zinserträge WW FB Zülpich		4.400,00	5.006,25	606,25
4617110	Zinserträge WW FB Lommersum		200,00	268,33	68,33
4617120	Zinserträge WW FB Soller		400,00	464,66	64,66
4617130	Zinserträge WW FB Merzenich		0,00	0,00	0,00
4617140	Zinserträge WW FB Schwerfen		0,00	0,00	0,00
4618000	Zinserträge sonst. inländischer Bereich		100,00	10,62	-89,38
4618100	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen		90,00	98,17	8,17
4651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen		700,00	633,16	-66,84
4691000	Sonstige Finanzerträge		8.600,00	9.206,89	606,89
4691100	Bankrückläufer		0,00	603,00	603,00
4691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer		50.000,00	52.480,73	2.480,73

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
<b>20</b>	<b>- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>-716.845,87</b>	<b>-795.100,00</b>	<b>-713.067,04</b>	<b>82.032,96</b>
5511000	Zinsen Land		0,00	0,00	0,00
5517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute		-650.000,00	-639.135,23	10.864,77
5517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute		-75.000,00	-17.289,87	57.710,13
5518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche		-18.900,00	-17.363,44	1.536,56
5591000	Kreditbeschaffungskosten		0,00	0,00	0,00
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
5599100	Bankrückläufer		-1.200,00	-1.215,00	-15,00
5599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer		-50.000,00	-38.063,50	11.936,50
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19, 20)</b>	<b>-553.260,65</b>	<b>-659.110,00</b>	<b>-548.409,67</b>	<b>110.700,33</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)</b>	<b>-3.719.089,22</b>	<b>-6.148.265,64</b>	<b>-3.284.954,84</b>	<b>2.863.310,80</b>
<b>23</b>	<b>+ Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4911000	Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>- Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5911000	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Z. 22, 25)</b>	<b>-3.719.089,22</b>	<b>-6.148.265,64</b>	<b>-3.284.954,84</b>	<b>2.863.310,80</b>

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage		0,00	0,00	0,00
27	Verrechnete Erträge		0,00	0,00	0,00
	bei Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00
4547000	Ertr. Verrechnung Allgemeinen Rücklage Sachanl.		0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge		0,00	0,00	0,00
	bei Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
4557000	Ertr. Verrechnung Allgemeinen Rücklage Finanzanl.		0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	bei Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.		0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
	bei Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
5478000	Wertveränderungen Finanzanlagen Verr. Allg. Rückl.		0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)		0,00	0,00	0,00



Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



# Teil - Ergebnisrechnung



## Teilergebnisrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		101.030,00	97.545,29	-3.484,71
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	36,00	-64,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		460.400,00	418.364,64	-42.035,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		105.000,00	313.535,14	208.535,14
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>666.530,00</b>	<b>829.481,07</b>	<b>162.951,07</b>
11	- Personalaufwendungen		3.927.630,00	3.871.714,45	-55.915,55
12	- Versorgungsaufwendungen		500.000,00	515.582,37	15.582,37
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		476.050,00	466.228,81	-9.821,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen		336.950,00	254.027,33	-82.922,67
15	- Transferaufwendungen		360.000,00	287.911,30	-72.088,70
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		663.355,00	627.040,70	-36.314,30
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>6.263.985,00</b>	<b>6.022.504,96</b>	<b>-241.480,04</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-5.597.455,00</b>	<b>-5.193.023,89</b>	<b>404.431,11</b>
19	+ Finanzerträge		90,00	701,17	611,17
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		12.200,00	10.678,44	-1.521,56
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>-12.110,00</b>	<b>-9.977,27</b>	<b>2.132,73</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-5.609.565,00</b>	<b>-5.203.001,16</b>	<b>406.563,84</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-5.609.565,00</b>	<b>-5.203.001,16</b>	<b>406.563,84</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.772.000,00	1.701.937,29	-70.062,71
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		44.000,00	49.030,10	5.030,10
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-3.881.565,00</b>	<b>-3.550.093,97</b>	<b>331.471,03</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		96.780,00	86.207,89	-10.572,11
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		179.100,00	187.291,05	8.191,05
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		25.800,00	34.801,10	9.001,10
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		85.100,00	84.340,45	-759,55
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>386.780,00</b>	<b>392.640,49</b>	<b>5.860,49</b>
11	- Personalaufwendungen		561.672,00	512.407,53	-49.264,47
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		265.500,00	274.497,50	8.997,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen		273.550,00	229.466,68	-44.083,32
15	- Transferaufwendungen		3.500,00	3.500,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		126.565,00	117.346,44	-9.218,56
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>1.230.787,00</b>	<b>1.137.218,15</b>	<b>-93.568,85</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-844.007,00</b>	<b>-744.577,66</b>	<b>99.429,34</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-844.007,00</b>	<b>-744.577,66</b>	<b>99.429,34</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-844.007,00</b>	<b>-744.577,66</b>	<b>99.429,34</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		65.000,00	24.954,33	-40.045,67
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-909.007,00</b>	<b>-769.531,99</b>	<b>139.475,01</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				



## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		661.070,00	718.491,66	57.421,66
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		46.500,00	50.451,90	3.951,90
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		34.400,00	28.067,22	-6.332,78
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			262.372,93	262.372,93
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>741.970,00</b>	<b>1.059.383,71</b>	<b>317.413,71</b>
11	- Personalaufwendungen		462.751,00	456.206,81	-6.544,19
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.575.281,64	2.545.069,43	-30.212,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen		796.670,43	914.195,73	117.525,30
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		201.873,57	188.907,62	-12.965,95
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>4.036.576,64</b>	<b>4.104.379,59</b>	<b>67.802,95</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-3.294.606,64</b>	<b>-3.044.995,88</b>	<b>249.610,76</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-3.294.606,64</b>	<b>-3.044.995,88</b>	<b>249.610,76</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-3.294.606,64</b>	<b>-3.044.995,88</b>	<b>249.610,76</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		410.000,00	515.979,16	105.979,16
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-3.704.606,64</b>	<b>-3.560.975,04</b>	<b>143.631,60</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012		
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		174.300,00	181.837,98	7.537,98
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.600,00	2.571,00	-1.029,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		40.000,00	37.742,78	-2.257,22
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		135.700,00	122.976,50	-12.723,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>353.600,00</b>	<b>345.128,26</b>	<b>-8.471,74</b>
11	- Personalaufwendungen		74.115,00	126.753,05	52.638,05
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		427.000,00	341.163,81	-85.836,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen		161.800,00	190.683,21	28.883,21
15	- Transferaufwendungen		17.600,00	17.272,77	-327,23
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		98.246,00	85.497,10	-12.748,90
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>778.761,00</b>	<b>761.369,94</b>	<b>-17.391,06</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-425.161,00</b>	<b>-416.241,68</b>	<b>8.919,32</b>
19	+ Finanzerträge		25.000,00	54.400,34	29.400,34
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>25.000,00</b>	<b>54.400,34</b>	<b>29.400,34</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-400.161,00</b>	<b>-361.841,34</b>	<b>38.319,66</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-400.161,00</b>	<b>-361.841,34</b>	<b>38.319,66</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.000,00	9.450,75	-549,25
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-410.161,00</b>	<b>-371.292,09</b>	<b>38.868,91</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.160,00	2.273,65	-886,35
03	+ Sonstige Transfererträge		5.000,00	7.869,19	2.869,19
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100.000,00	89.527,04	-10.472,96
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50.000,00	80.481,29	30.481,29
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			7.129,00	7.129,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>158.160,00</b>	<b>187.280,17</b>	<b>29.120,17</b>
11	- Personalaufwendungen		192.841,00	201.130,72	8.289,72
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		41.550,00	30.034,65	-11.515,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen		16.250,00	7.689,16	-8.560,84
15	- Transferaufwendungen		245.900,00	150.308,62	-95.591,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		120.569,00	59.891,92	-60.677,08
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>617.110,00</b>	<b>449.055,07</b>	<b>-168.054,93</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-458.950,00</b>	<b>-261.774,90</b>	<b>197.175,10</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-458.950,00</b>	<b>-261.774,90</b>	<b>197.175,10</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-458.950,00</b>	<b>-261.774,90</b>	<b>197.175,10</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.000,00	57.710,63	49.710,63
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-466.950,00</b>	<b>-319.485,53</b>	<b>147.464,47</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		171.915,00	158.302,44	-13.612,56
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.000,00	7.419,19	-2.580,81
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		47.300,00	47.376,72	76,72
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.757.600,00	2.017.163,17	259.563,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			118.338,56	118.338,56
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>1.986.815,00</b>	<b>2.348.600,08</b>	<b>361.785,08</b>
11	- Personalaufwendungen		2.017.911,00	2.119.740,45	101.829,45
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		297.385,00	279.903,52	-17.481,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen		170.070,00	130.705,69	-39.364,31
15	- Transferaufwendungen		22.000,00	20.235,81	-1.764,19
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		63.261,00	53.571,88	-9.689,12
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>2.570.627,00</b>	<b>2.604.157,35</b>	<b>33.530,35</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-583.812,00</b>	<b>-255.557,27</b>	<b>328.254,73</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-583.812,00</b>	<b>-255.557,27</b>	<b>328.254,73</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-583.812,00</b>	<b>-255.557,27</b>	<b>328.254,73</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		157.000,00	122.370,03	-34.629,97
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-740.812,00</b>	<b>-377.927,30</b>	<b>362.884,70</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		283,00	289,09	6,09
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen		230.000,00	219.722,00	-10.278,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		5,00	7,07	2,07
17	= Ordentliche Aufwendungen		230.288,00	220.018,16	-10.269,84
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)		-230.288,00	-220.018,16	10.269,84
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)		0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)		-230.288,00	-220.018,16	10.269,84
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)		0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)		-230.288,00	-220.018,16	10.269,84
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)		-230.288,00	-220.018,16	10.269,84
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		65.930,00	71.439,63	5.509,63
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		28.000,00	25.818,74	-2.181,26
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		16.500,00	27.268,28	10.768,28
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>110.430,00</b>	<b>124.526,65</b>	<b>14.096,65</b>
11	- Personalaufwendungen		83.485,00	55.491,33	-27.993,67
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		221.700,00	239.439,05	17.739,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen		164.650,00	168.739,29	4.089,29
15	- Transferaufwendungen		1.700,00	1.094,00	-606,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		7.251,00	5.649,23	-1.601,77
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>478.786,00</b>	<b>470.412,90</b>	<b>-8.373,10</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-368.356,00</b>	<b>-345.886,25</b>	<b>22.469,75</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>				
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-368.356,00</b>	<b>-345.886,25</b>	<b>22.469,75</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>				
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-368.356,00</b>	<b>-345.886,25</b>	<b>22.469,75</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		74.000,00	40.443,71	-33.556,29
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-442.356,00</b>	<b>-386.329,96</b>	<b>56.026,04</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		87.960,00	87.961,48	1,48
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.000,00	4.361,38	361,38
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		153.500,00	168.839,80	15.339,80
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		59.500,00	147.625,46	88.125,46
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			64.333,47	64.333,47
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>304.960,00</b>	<b>473.121,59</b>	<b>168.161,59</b>
11	- Personalaufwendungen		299.732,00	327.269,09	27.537,09
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		529.300,00	594.597,10	65.297,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen		37.450,00	16.123,03	-21.326,97
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		52.148,00	39.249,75	-12.898,25
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>918.630,00</b>	<b>977.238,97</b>	<b>58.608,97</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-613.670,00</b>	<b>-504.117,38</b>	<b>109.552,62</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		7.900,00	7.900,00	
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>-7.900,00</b>	<b>-7.900,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-621.570,00</b>	<b>-512.017,38</b>	<b>109.552,62</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-621.570,00</b>	<b>-512.017,38</b>	<b>109.552,62</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		90.000,00	76.764,97	-13.235,03
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-711.570,00</b>	<b>-588.782,35</b>	<b>122.787,65</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.100,00	3.825,33	1.725,33
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		8.000,00	11.624,71	3.624,71
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00	159,00	109,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>10.150,00</b>	<b>15.609,04</b>	<b>5.459,04</b>
11	- Personalaufwendungen		96.308,00	96.993,43	685,43
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.000,00	27.955,46	-2.044,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen		4.200,00	7.246,45	3.046,45
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.926,00	2.625,76	699,76
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>132.434,00</b>	<b>134.821,10</b>	<b>2.387,10</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-122.284,00</b>	<b>-119.212,06</b>	<b>3.071,94</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-122.284,00</b>	<b>-119.212,06</b>	<b>3.071,94</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-122.284,00</b>	<b>-119.212,06</b>	<b>3.071,94</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.500,00	8.614,75	7.114,75
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-123.784,00</b>	<b>-127.826,81</b>	<b>-4.042,81</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				



## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.058.800,00	7.265.505,78	206.705,78
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		28.000,00	23.063,26	-4.936,74
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		70.000,00	73.191,11	3.191,11
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		1.250.000,00	1.228.072,72	-21.927,28
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>8.406.800,00</b>	<b>8.589.832,87</b>	<b>183.032,87</b>
11	- Personalaufwendungen		129.523,00	130.022,25	499,25
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.819.000,00	1.754.370,60	-64.629,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen		9.500,00		-9.500,00
15	- Transferaufwendungen		6.415.000,00	6.552.863,00	137.863,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		236.357,00	253.982,17	17.625,17
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>8.609.380,00</b>	<b>8.691.238,02</b>	<b>81.858,02</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-202.580,00</b>	<b>-101.405,15</b>	<b>101.174,85</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-202.580,00</b>	<b>-101.405,15</b>	<b>101.174,85</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-202.580,00</b>	<b>-101.405,15</b>	<b>101.174,85</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.068.000,00	1.068.000,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		45.000,00	39.245,27	-5.754,73
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>820.420,00</b>	<b>927.349,58</b>	<b>106.929,58</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		108.830,00	177.514,04	68.684,04
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		553.000,00	554.785,99	1.785,99
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.500,00	6.146,10	646,10
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		217.000,00	207.128,52	-9.871,48
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			83.666,00	83.666,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>884.330,00</b>	<b>1.029.240,65</b>	<b>144.910,65</b>
11	- Personalaufwendungen		221.276,00	212.500,32	-8.775,68
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		613.300,00	642.800,29	29.500,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen		1.266.500,00	1.159.359,25	-107.140,75
15	- Transferaufwendungen		6.000,00	9.799,43	3.799,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		9.742,00	76.411,62	66.669,62
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>2.116.818,00</b>	<b>2.100.870,91</b>	<b>-15.947,09</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-1.232.488,00</b>	<b>-1.071.630,26</b>	<b>160.857,74</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-1.232.488,00</b>	<b>-1.071.630,26</b>	<b>160.857,74</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-1.232.488,00</b>	<b>-1.071.630,26</b>	<b>160.857,74</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		103.000,00	103.000,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.518.000,00	1.444.668,83	-73.331,17
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-2.647.488,00</b>	<b>-2.413.299,09</b>	<b>234.188,91</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.169.200,00	663.103,65	-506.096,35
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		350.500,00	352.288,23	1.788,23
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.500,00	2.221,48	-4.278,52
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		32.350,00	22.839,73	-9.510,27
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>1.558.550,00</b>	<b>1.040.453,09</b>	<b>-518.096,91</b>
11	- Personalaufwendungen		164.884,00	103.241,14	-61.642,86
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		253.900,00	201.326,67	-52.573,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen		1.246.500,00	721.940,32	-524.559,68
15	- Transferaufwendungen		467.000,00	465.859,00	-1.141,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		16.404,00	20.735,00	4.331,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>2.148.688,00</b>	<b>1.513.102,13</b>	<b>-635.585,87</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-590.138,00</b>	<b>-472.649,04</b>	<b>117.488,96</b>
19	+ Finanzerträge		5.000,00	5.739,24	739,24
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>5.000,00</b>	<b>5.739,24</b>	<b>739,24</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-585.138,00</b>	<b>-466.909,80</b>	<b>118.228,20</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-585.138,00</b>	<b>-466.909,80</b>	<b>118.228,20</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		50.000,00	50.000,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		553.000,00	506.536,34	-46.463,66
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-1.088.138,00</b>	<b>-923.446,14</b>	<b>164.691,86</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		33.250,00	58.971,57	25.721,57
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.000,00	7.865,70	-2.134,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		42.700,00	42.705,00	5,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		15.300,00	14.630,73	-669,27
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			396.522,67	396.522,67
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>101.250,00</b>	<b>520.695,67</b>	<b>419.445,67</b>
11	- Personalaufwendungen		118.406,00	137.580,75	19.174,75
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		148.250,00	106.755,40	-41.494,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen		69.300,00	109.675,06	40.375,06
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		29.964,00	406.323,33	376.359,33
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>365.920,00</b>	<b>760.334,54</b>	<b>394.414,54</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-264.670,00</b>	<b>-239.638,87</b>	<b>25.031,13</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-264.670,00</b>	<b>-239.638,87</b>	<b>25.031,13</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-264.670,00</b>	<b>-239.638,87</b>	<b>25.031,13</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.500,00	27.168,42	9.668,42
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>-282.170,00</b>	<b>-266.807,29</b>	<b>15.362,71</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Rechnungsjahres 2012	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben		19.070.000,00	19.939.501,96	869.501,96
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.580.000,00	3.768.724,00	188.724,00
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			27.717,50	27.717,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>22.650.000,00</b>	<b>23.735.943,46</b>	<b>1.085.943,46</b>
11	- Personalaufwendungen				
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	1.243,55	243,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen		13.272.500,00	13.406.678,81	134.178,81
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		29.000,00	74.353,97	45.353,97
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>13.302.500,00</b>	<b>13.482.276,33</b>	<b>179.776,33</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>9.347.500,00</b>	<b>10.253.667,13</b>	<b>906.167,13</b>
19	+ Finanzerträge		85.400,00	83.948,89	-1.451,11
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		775.000,00	694.488,60	-80.511,40
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>-689.600,00</b>	<b>-610.539,71</b>	<b>79.060,29</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>8.657.900,00</b>	<b>9.643.127,42</b>	<b>985.227,42</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>8.657.900,00</b>	<b>9.643.127,42</b>	<b>985.227,42</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>8.657.900,00</b>	<b>9.643.127,42</b>	<b>985.227,42</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

## Teilergebnisrechnung

### Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2011	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			650,42	650,42
03	+ Sonstige Transfererträge				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		13.200,00	13.121,61	-78,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>13.200,00</b>	<b>13.772,03</b>	<b>572,03</b>
11	- Personalaufwendungen		2.732,00	2.827,90	95,90
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500,00	1.372,53	-127,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen		16.600,00	8.800,00	-7.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		558,00	255,45	-302,55
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>21.390,00</b>	<b>13.255,88</b>	<b>-8.134,12</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-8.190,00</b>	<b>516,15</b>	<b>8.706,15</b>
19	+ Finanzerträge		20.500,00	19.867,73	-632,27
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)</b>		<b>20.500,00</b>	<b>19.867,73</b>	<b>-632,27</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit(= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>12.310,00</b>	<b>20.383,88</b>	<b>8.073,88</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>12.310,00</b>	<b>20.383,88</b>	<b>8.073,88</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis(=Zeilen 26, 27, 28)</b>		<b>12.310,00</b>	<b>20.383,88</b>	<b>8.073,88</b>
30	Nachr.: Verr. Ertr. u. Aufw. Allgemeine Rücklage				
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen				
32	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
33	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen				
34	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
35	Verrechnungssaldo(= Zeilen 31 bis 34)				

Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



# **Gesamt**

-

# **Finanzrechnung**





Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2011 (nur HH 400)	Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.787.019,31	19.070.000,00	20.968.905,95	1.898.905,95
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.992.389,46	4.170.735,00	7.946.658,37	3.775.923,37
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.099,66	5.000,00	2.197,58	-2.802,42
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.953.122,74	7.756.700,00	7.676.384,08	-80.315,92
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	382.302,44	364.850,00	361.126,02	-3.723,98
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.818.119,62	2.842.200,00	3.253.305,34	411.105,34
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.244.310,47	880.100,00	799.951,43	-80.148,57
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	137.346,65	135.990,00	109.636,01	-26.353,99
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.318.710,35</b>	<b>35.225.575,00</b>	<b>41.118.164,78</b>	<b>5.892.589,78</b>
10	- Personalauszahlungen	-7.984.736,90	-8.037.802,00	-8.026.344,74	11.457,26
11	- Versorgungsauszahlungen	-479.828,51	-500.000,00	-601.313,36	-101.313,36
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.430.714,32	-8.282.716,64	-7.434.384,30	848.332,34
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-713.627,24	-795.100,00	-719.191,34	75.908,66
14	- Transferausszahlungen	-20.817.395,08	-21.057.800,00	-21.401.821,85	-344.021,85
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.673.953,90	-1.654.224,57	-3.962.939,80	-2.308.715,23
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-40.100.255,95</b>	<b>-40.327.643,21</b>	<b>-42.145.995,39</b>	<b>-1.818.352,18</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>-3.781.545,60</b>	<b>-5.102.068,21</b>	<b>-1.027.830,61</b>	<b>4.074.237,60</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.917.323,93	6.418.458,00	2.669.247,57	-3.749.210,43
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	850.000,00	731.654,54	-118.345,46
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.631,68	426.563,00	7.426,33	-419.136,67
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	679.337,56	610,00	613,51	3,51
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.607.293,17</b>	<b>7.695.631,00</b>	<b>3.408.941,95</b>	<b>-4.286.689,05</b>
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-48.390,18	-288.432,42	-133.714,59	154.717,83
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.606.252,45	-9.311.619,67	-1.993.701,81	7.317.917,86
26	- Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-422.996,68	-873.874,48	-221.023,23	652.851,25
27	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-740.000,00	-740.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.077.639,31</b>	<b>-10.473.926,57</b>	<b>-3.088.439,63</b>	<b>7.385.486,94</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>	<b>529.653,86</b>	<b>-2.778.295,57</b>	<b>320.502,32</b>	<b>3.098.797,89</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)</b>	<b>-3.251.891,74</b>	<b>-7.880.363,78</b>	<b>-707.328,29</b>	<b>7.173.035,49</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.137.526,00	1.597.119,00	200.000,00	-1.397.119,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	7.500.000,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.070.326,48	-855.000,00	-848.387,40	6.612,60
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-4.000.000,00	0,00	-7.000.000,00	-7.000.000,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.567.199,52</b>	<b>742.119,00</b>	<b>-1.148.387,40</b>	<b>-1.890.506,40</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)</b>		<b>-7.138.244,78</b>	<b>-1.855.715,69</b>	<b>5.282.529,09</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln		0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln		0,00	-59.954,24	-59.954,24
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)</b>		<b>-7.138.244,78</b>	<b>-1.915.669,93</b>	<b>5.222.574,85</b>

	Stand 01.01.2012	Ergebnis 2012	Stand 31.12.2012
Entwicklung Bestand Liquide Mittel	4.424.858,47	1.915.669,93	2.509.188,54

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>18.787.019,31</b>	<b>19.070.000,00</b>	<b>20.968.905,95</b>	<b>1.898.905,95</b>
6011000	Grundsteuer A		205.000,00	203.719,85	-1.280,15
6012000	Grundsteuer B		2.560.000,00	2.632.048,03	72.048,03
6013000	Gewerbesteuer		8.200.000,00	9.453.925,83	1.253.925,83
6021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer		6.550.000,00	6.997.007,00	447.007,00
6022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer		550.000,00	586.219,00	36.219,00
6031000	Vergnügungssteuer		135.000,00	157.066,74	22.066,74
6032000	Hundesteuer		135.000,00	137.260,15	2.260,15
6051000	Leistungen Familienleistungsausgleich		735.000,00	801.659,35	66.659,35
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>4.992.389,46</b>	<b>4.170.735,00</b>	<b>7.946.658,37</b>	<b>3.775.923,37</b>
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land		3.580.000,00	3.580.185,00	185,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land		0,00	0,00	0,00
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund		2.000,00	2.286,67	286,67
6141000	Zuw. lfd Zwecke vom Land		5.200,00	5.530,62	330,62
6141300	LZ Volle Halbtagschule		24.000,00	24.000,00	0,00
6141310	LZ Offene Ganztagschule		92.600,00	105.965,00	13.365,00
6141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit		0,00	0,00	0,00
6141330	LZ Betreuungspauschale		13.800,00	13.750,00	-50,00
6141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus		12.500,00	12.500,00	0,00
6141350	LZ Geld oder Stelle		240.000,00	241.150,00	1.150,00
6141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen		1.500,00	0,00	-1.500,00
6141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-		87.500,00	147.500,00	60.000,00
6141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-		0,00	3.685.244,23	3.685.244,23
6141900	LZ Konjunkturpaket II		0,00	0,00	0,00
6142000	Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden (GV)		0,00	-2.696,89	-2.696,89
6142100	Zuw. lfd Zwecke vom Kreis		9.000,00	10.370,82	1.370,82
6142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen		1.500,00	0,00	-1.500,00
6142120	Kreiszuweisung Sprachförderung		14.135,00	13.722,50	-412,50
6142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS		63.000,00	61.845,33	-1.154,67
6142200	Zuw. lfd Zwecke vom Landschaftsverband		0,00	0,00	0,00

**Gesamtfinanzrechnung**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
6142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum		9.000,00	12.792,55	3.792,55
6147000	Zuw. lfd Zwecke von priv. Unternehmen		8.000,00	5.000,00	-3.000,00
6148000	Zuw. lfd Zwecke von übr. Bereichen		2.500,00	0,00	-2.500,00
6148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich		4.500,00	4.458,62	-41,38
6148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum		0,00	0,00	0,00
6148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller		0,00	0,00	0,00
6148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich		0,00	8.982,36	8.982,36
6148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen		0,00	0,00	0,00
6148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-		0,00	14.071,56	14.071,56
6181000	Allgemeine Umlagen vom Land		0,00	0,00	0,00
6182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
<b>03</b>	<b>+ Sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>4.099,66</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.197,58</b>	<b>-2.802,42</b>
6211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.		5.000,00	2.197,58	-2.802,42
6291000	Andere sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00
6291100	Transfereinzahlungen SEZ GmbH		0,00	0,00	0,00
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>7.953.122,74</b>	<b>7.756.700,00</b>	<b>7.676.384,08</b>	<b>-80.315,92</b>
6311000	Verwaltungsgebühren		58.000,00	57.026,86	-973,14
6311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe		90.000,00	93.239,33	3.239,33
6311100	Sondernutzungsgebühren		2.500,00	2.477,00	-23,00
6311110	Gebühren Schiedspersonen		100,00	130,00	30,00
6311200	Gebühren Feuerwehreinsätze		25.000,00	31.440,99	6.440,99
6311210	Gebühren Brandschau		5.000,00	0,00	-5.000,00
6321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte		119.000,00	94.377,82	-24.622,18
6321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen		10.000,00	7.313,19	-2.686,81
6321200	Marktstandgebühren		3.500,00	2.509,20	-990,80
6321210	Kirmestandgebühren		3.000,00	1.791,00	-1.209,00
6321250	Parkgebühren		2.500,00	153,00	-2.347,00
6321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule		41.500,00	49.071,99	7.571,99
6321400	Gebühren Bücherei		3.600,00	2.571,00	-1.029,00

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
6321500	Abfallbeseitigungsgebühren		1.860.000,00	1.880.771,08	20.771,08
6321600	Abwasserbeseitigungsgebühren		4.920.000,00	4.854.208,32	-65.791,68
6321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren		160.000,00	159.064,56	-935,44
6321800	Bestattungsgebühren		103.000,00	106.682,08	3.682,08
6321900	Grabnutzungsgebühren (Grab- / Nacherwerb)		350.000,00	333.556,66	-16.443,34
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>382.302,44</b>	<b>364.850,00</b>	<b>361.126,02</b>	<b>-3.723,98</b>
6411000	Mieten		127.800,00	127.285,41	-514,59
6411010	Mieten EUGEBAU		20.000,00	34.848,30	14.848,30
6411020	Mieten Tiefgarage		11.000,00	12.474,64	1.474,64
6411030	Mieten Bedienstetenstellplätze		3.500,00	3.152,00	-348,00
6411500	Pachten		111.200,00	113.197,83	1.997,83
6411510	Erbpacht		15.000,00	17.086,67	2.086,67
6411520	Jagdpacht		1.500,00	3.349,72	1.849,72
6411530	Fischereipacht		18.000,00	0,00	-18.000,00
6411800	Abgabe für Werbetafeln		500,00	1.387,99	887,99
6421000	Einzahlungen aus Verkauf		11.650,00	17.960,79	6.310,79
6461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte		44.700,00	30.382,67	-14.317,33
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen</b>	<b>2.818.119,62</b>	<b>2.842.200,00</b>	<b>3.253.305,34</b>	<b>411.105,34</b>
6480000	Kostenerstattungen Bund		0,00	0,00	0,00
6480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.		300,00	0,00	-300,00
6481000	Kostenerstattungen Land		63.000,00	93.522,86	30.522,86
6481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO		0,00	0,00	0,00
6481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW		4.000,00	5.628,84	1.628,84
6481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen		14.000,00	9.623,95	-4.376,05
6482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)		300,00	285,70	-14,30
6482100	Kostenerstattungen Kreis		158.000,00	0,00	-158.000,00
6482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa		1.552.600,00	1.810.022,99	257.422,99
6482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW		700,00	0,00	-700,00
6482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband		120.000,00	324.914,28	204.914,28

**Gesamtfinanzrechnung**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
6482210	KE LVR Personalkosten KiGa		167.000,00	150.772,60	-16.227,40
6482215	KE LVR Betriebskosten KiGa		0,00	0,00	0,00
6482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa		36.000,00	7.997,15	-28.002,85
6482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa		2.000,00	0,00	-2.000,00
6482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum		15.000,00	0,00	-15.000,00
6483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.		0,00	0,00	0,00
6484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen		0,00	0,00	0,00
6484100	KE ARGE (SGB II)		205.000,00	206.916,86	1.916,86
6485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.		0,00	37.452,53	37.452,53
6485100	KE SEZ GmbH		30.000,00	0,00	-30.000,00
6485800	KE LaGa GmbH		10.000,00	-4.313,65	-14.313,65
6486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.		0,00	-22.836,30	-22.836,30
6486100	KE Landesbetrieb Straßenbau		55.000,00	204.059,94	149.059,94
6487000	Kostenerstattungen private Unternehmen		0,00	11.792,99	11.792,99
6487100	KE Ausschreibungskosten		1.000,00	0,00	-1.000,00
6487200	KE Bauleitplanung		15.000,00	97.075,00	82.075,00
6487300	KE ökologischer Ausgleich		7.000,00	12.614,52	5.614,52
6487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-		3.000,00	0,00	-3.000,00
6487500	KE Altpapierentsorgung		70.000,00	60.552,16	-9.447,84
6488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche		63.200,00	87.090,78	23.890,78
6488100	KE Schadensfälle		250.000,00	160.104,14	-89.895,86
6488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten		100,00	0,00	-100,00
6488380	KE Mittagsbetreuung		0,00	28,00	28,00
<b>07</b>	<b>+ Sonstige Einzahlungen</b>	<b>1.244.310,47</b>	<b>880.100,00</b>	<b>799.951,43</b>	<b>-80.148,57</b>
6511000	Konzessionsabgaben		690.000,00	743.964,52	53.964,52
6521000	Einzahlungen aus Steuern		0,00	149.477,62	149.477,62
6561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG		85.000,00	60.584,41	-24.415,59
6561100	Buß- u. Zwangsgelder		100,00	11.718,53	11.618,53
6562000	Säumniszuschläge		100.000,00	82.662,43	-17.337,57
6562100	Stundungszinsen		5.000,00	5.460,83	460,83

**Gesamtfinanzrechnung**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
6562200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer		0,00	0,00	0,00
6591000	Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	220,00	220,00
6591900	Einzahlungen ausgebuchte Forderungen VJ		0,00	410,41	410,41
6599998	Ungeklärte Einzahlungen (UZE)		0,00	-254.547,32	-254.547,32
<b>08</b>	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>137.346,65</b>	<b>135.990,00</b>	<b>109.636,01</b>	<b>-26.353,99</b>
6615000	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen		23.000,00	15.705,55	-7.294,45
6617000	Zinseinzahlungen Kreditinstitute		48.500,00	20.795,97	-27.704,03
6617100	Zinseinzahlungen WW FB Zülpich		4.400,00	5.832,22	1.432,22
6617110	Zinseinzahlungen WW FB Lommersum		200,00	301,74	101,74
6617120	Zinseinzahlungen WW FB Soller		400,00	603,46	203,46
6617130	Zinseinzahlungen WW FB Merzenich		0,00	0,00	0,00
6617140	Zinseinzahlungen WW FB Schwerfen		0,00	0,00	0,00
6618000	Zinseinzahlungen sonst. inländischer Bereich		100,00	10,62	-89,38
6618100	Zinseinzahlungen Arbeitgeberdarlehen		90,00	98,17	8,17
6651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen		700,00	7.995,66	7.295,66
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen		8.600,00	8.711,89	111,89
6691100	Bankrückläufer		0,00	555,00	555,00
6691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer		50.000,00	49.025,73	-974,27
<b>09</b>	<b>= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.318.710,35</b>	<b>35.225.575,00</b>	<b>41.118.164,78</b>	<b>5.892.589,78</b>
<b>10</b>	<b>- Personalauszahlungen</b>	<b>-7.984.736,90</b>	<b>-8.037.802,00</b>	<b>-8.026.344,74</b>	<b>11.457,26</b>
7011000	Dienstbezüge Beamte		-1.108.500,00	-1.136.203,24	-27.703,24
7012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.		-5.319.900,00	-5.222.918,82	96.981,18
7019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.		-15.000,00	0,00	15.000,00
7022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.		-435.800,00	-434.580,09	1.219,91
7029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.		0,00	0,00	0,00
7031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte		0,00	0,00	0,00
7032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.		-1.098.602,00	-1.047.244,66	51.357,34

**Gesamtfinanzrechnung**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
7039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.		0,00	0,00	0,00
7041000	Beihilfen		-60.000,00	-184.526,80	-124.526,80
7041001	Beihilfen -zentral-		0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>- Versorgungsauszahlungen</b>	<b>-479.828,51</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-601.313,36</b>	<b>-101.313,36</b>
7111000	Versorgungsbezüge Beamte		0,00	0,00	0,00
7112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.		0,00	0,00	0,00
7119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.		0,00	0,00	0,00
7121000	Beiträge VK Beamte VE		-430.000,00	-601.313,36	-171.313,36
7132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE		0,00	0,00	0,00
7139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE		0,00	0,00	0,00
7141000	Beihilfen VE		-70.000,00	0,00	70.000,00
<b>12</b>	<b>- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-8.430.714,32</b>	<b>-8.282.716,64</b>	<b>-7.434.384,30</b>	<b>848.332,34</b>
7215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude		0,00	0,00	0,00
7215500	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude aus IstR.		-480.000,00	-143.386,22	336.613,78
7216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
7216500	Instandhaltung Infrastrukturvermögen aus IstR.		-77.000,00	0,00	77.000,00
7231000	Erstattungen Auszahlungen Land		-2.500,00	0,00	2.500,00
7232000	Erstattungen Auszahlungen Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
7232100	Erstattungen Auszahlungen Kreis		0,00	0,00	0,00
7232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis		-2.000,00	380,00	2.380,00
7235000	Erstattungen Auszahlungen verb. Untern.		0,00	0,00	0,00
7235100	Verwaltungskosten EUGEBAU		-15.500,00	0,00	15.500,00
7235800	Erstattung LaGa GmbH		-230.000,00	-243.750,00	-13.750,00
7235810	Erstattung LaGa GmbH - Öffentlichkeitsarbeit -		-125.000,00	-19.060,10	105.939,90
7237000	Erstattungen Auszahlungen priv. Untern.		-20.000,00	-18.159,22	1.840,78
7238000	Erstattungen Auszahlungen übrige Bereiche		0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude		-1.349.650,00	-1.334.975,33	14.674,67
7241100	Gebäudeversicherungen		-115.000,00	-110.911,55	4.088,45
7241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude		-371.300,00	-311.222,33	60.077,67

**Gesamtfinanzrechnung**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
7241700	Unterhaltungmaßnahme U3-Gruppe		-9.000,00	0,00	9.000,00
7241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
7241900	Konjunkturpaket II		-29.706,77	-33.415,06	-3.708,29
7242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen		-116.400,00	-56.634,72	59.765,28
7242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen		-351.000,00	-267.958,31	83.041,69
7242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich		-8.900,00	-3.183,38	5.716,62
7242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum		-200,00	0,00	200,00
7242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller		-400,00	0,00	400,00
7242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich		0,00	0,00	0,00
7242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen		0,00	0,00	0,00
7251000	Haltung von Fahrzeugen		-203.000,00	-182.347,43	20.652,57
7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen		-114.600,00	-99.408,70	15.191,30
7255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen		0,00	-327,25	-327,25
7271000	Lernmittel		-1.000,00	0,00	1.000,00
7271100	Lernmittel -SB-		-135.850,23	-75.076,91	60.773,32
7281000	Sonstige Sachleistungen		-10.000,00	-7.825,73	2.174,27
7281010	Einführung NKF		-20.000,00	-4.387,10	15.612,90
7281015	Hundezählung		-5.000,00	0,00	5.000,00
7281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen		-30.500,00	-38.747,62	-8.247,62
7281025	Personalausweise und Reisepässe		-80.000,00	-76.404,51	3.595,49
7281030	Kosten Stammbücher		-2.000,00	-1.039,21	960,79
7281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz		-500,00	-466,97	33,03
7281040	Schülerbeförderungskosten		-960.000,00	-858.715,65	101.284,35
7281045	Schwimmunterricht		-22.000,00	-20.207,80	1.792,20
7281060	Pädagogischer Aufwand		-22.400,00	-19.168,80	3.231,20
7281080	Ware Museumsshop		0,00	-1.194,04	-1.194,04
7281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung		-410.000,00	-390.887,60	19.112,40
7281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-		-66.174,64	-69.787,23	-3.612,59
7281110	Ferienfreizeitmaßnahmen		-11.500,00	-7.419,19	4.080,81
7281120	Sprachförderung		-14.135,00	-13.722,50	412,50
7281210	Familienzentrum		-9.000,00	-12.223,07	-3.223,07



**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
7281220	Fahrtkosten integrative Gruppe		-36.000,00	-23.550,28	12.449,72
7281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe		-2.000,00	-270,00	1.730,00
7281300	Volle Halbtagschule		-24.000,00	-24.000,00	0,00
7281310	Offene Ganztagschule		-156.600,00	-152.448,43	4.151,57
7281320	Kein Kind ohne Mahlzeit		0,00	0,00	0,00
7281330	Betreuungspauschale		-13.800,00	-11.000,00	2.800,00
7281340	Betreuungsprojekt 13 Plus		-12.500,00	-12.500,00	0,00
7281350	Geld oder Stelle		-240.000,00	-241.150,00	-1.150,00
7281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen		-1.500,00	0,00	1.500,00
7281370	Fortbildungsbudget Schulen		-14.000,00	-7.298,09	6.701,91
7281380	Mittagsbetreuung		-85.000,00	-91.791,19	-6.791,19
7291000	Sonstige Dienstleistungen		-455.600,00	-834.737,05	-379.137,05
7291040	Schülerbeförderungskosten		0,00	0,00	0,00
7291100	Entsorgung		-1.818.500,00	-1.612.445,27	206.054,73
7291200	Sicherheitsdienst		-2.000,00	-1.560,46	439,54
<b>13</b>	<b>- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>-713.627,24</b>	<b>-795.100,00</b>	<b>-719.191,34</b>	<b>75.908,66</b>
7511000	Zinsen Land		0,00	0,00	0,00
7517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute		-650.000,00	-644.000,19	5.999,81
7517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute		-75.000,00	-19.438,21	55.561,79
7518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche		-18.900,00	-17.363,44	1.536,56
7591000	Kreditbeschaffungskosten		0,00	0,00	0,00
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00
7599100	Bankrückläufer		-1.200,00	-1.215,00	-15,00
7599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer		-50.000,00	-37.174,50	12.825,50
<b>14</b>	<b>- Transferauszahlungen</b>	<b>-20.817.395,08</b>	<b>-21.057.800,00</b>	<b>-21.401.821,85</b>	<b>-344.021,85</b>
7311000	Zuw./Zusch. lfd. Land		0,00	0,00	0,00
7312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
7313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.		0,00	0,00	0,00
7313100	Umlage KDVB Rhein-Erft-Rur		-360.000,00	-290.966,44	69.033,56

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
7313200	Verbandsumlage Musikschule		-15.500,00	-15.270,82	229,18
7313300	Umlage Erftverband		-6.882.000,00	-7.021.816,00	-139.816,00
7315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.		-6.000,00	-4.391,31	1.608,69
7317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
7318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche		-40.300,00	-29.454,81	10.845,19
7318100	Zuschüsse Löschgruppen		-3.500,00	-3.500,00	0,00
7318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge		-2.100,00	-1.946,60	153,40
7318300	Zuschüsse Altentage		-900,00	-848,00	52,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen		0,00	0,00	0,00
7339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG		-180.000,00	-145.386,76	34.613,24
7339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt		-60.000,00	-9.505,58	50.494,42
7339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe		-5.000,00	-1.626,00	3.374,00
7341000	Gewerbsteuerumlage		-695.000,00	-913.682,00	-218.682,00
7342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit		-675.000,00	-892.029,00	-217.029,00
7371000	Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	0,00	0,00
7372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
7372100	Kreisumlage		-11.565.000,00	-11.498.210,81	66.789,19
7372110	KVE-Umlage		-313.000,00	-312.610,00	390,00
7372120	VHS-Umlage		-24.500,00	-24.228,00	272,00
7374000	Kreisumlage allgemein		0,00	0,00	0,00
7375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt		0,00	0,00	0,00
7376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen		0,00	0,00	0,00
7376100	ÖPNV-Umlage		0,00	0,00	0,00
7376200	VHS-Umlage		0,00	0,00	0,00
7391000	Sonstige Transferauszahlungen		0,00	-11.527,72	-11.527,72
7391100	Krankenhausinvestitionsumlage		-230.000,00	-219.722,00	10.278,00
7391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse		0,00	-5.100,00	-5.100,00
<b>15</b>	<b>- Sonstige Auszahlungen</b>	<b>-1.673.953,90</b>	<b>-1.654.224,57</b>	<b>-3.962.939,80</b>	<b>-2.308.715,23</b>
7411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00
7412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		-7.350,00	-6.702,27	647,73

**Gesamtfinanzrechnung**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2011 (HH 400)	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
7412200	Aus- und Fortbildung		-35.000,00	-14.421,70	20.578,30
7412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €		-400,00	-292,93	107,07
7412310	FW Atemschutzuntersuchungen		-6.000,00	-4.799,95	1.200,05
7412320	FW Feuerwehrlehrgänge		-10.000,00	-5.688,06	4.311,94
7412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte		-6.000,00	-8.065,41	-2.065,41
7412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse		-6.000,00	-2.567,54	3.432,46
7421000	Ausz. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit		-6.000,00	-4.753,16	1.246,84
7421100	Ausz. f. Rat, Ausschüsse, OV		-210.000,00	-185.617,83	24.382,17
7421300	FW Lohnausfallentschädigung		-10.000,00	-15.029,82	-5.029,82
7421310	FW Aufwandsentschädigung		-12.500,00	-13.038,07	-538,07
7422000	Mieten		-122.000,00	-76.689,77	45.310,23
7422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte		-14.000,00	-14.334,33	-334,33
7422020	Mieten Fernsprechanlage		-25.500,00	-19.405,22	6.094,78
7422030	Miete Bedienstetenparkplatz		-3.500,00	-2.521,72	978,28
7422500	Pachten		-10.650,00	-10.362,74	287,26
7423000	Leasing		-1.100,00	-1.052,53	47,47
7429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste		0,00	0,00	0,00
7429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-		0,00	-2.622.494,98	-2.622.494,98
7431000	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung		-165.000,00	-124.946,42	40.053,58
7431001	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung -zentral-		0,00	0,00	0,00
7431100	Geschäftsauszahlungen -SB-		-48.734,57	-44.247,62	4.486,95
7431200	Dienstreisen		-29.000,00	-23.929,33	5.070,67
7431300	Prozess- und Verfahrenskosten		-15.000,00	-32.848,36	-17.848,36
7431400	Kontoführungsgebühren		-10.000,00	-9.127,02	872,98
7431410	Vollstreckungskosten		-2.000,00	-26,00	1.974,00
7431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €		-7.600,00	-3.046,55	4.553,45
7431600	Gutachterkosten u. ä.		0,00	0,00	0,00
7431610	Bauleitplanung		-35.000,00	-22.374,30	12.625,70
7431620	Brückenuntersuchungen		0,00	0,00	0,00
7431900	Sonstige Geschäftsauszahlungen		-279.650,00	-222.115,42	57.534,58
7441000	Steuern		-29.000,00	-37.323,15	-8.323,15

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
7441100	Schadensfälle		-100.000,00	-85.537,91	14.462,09
7441200	Versicherungen		-310.455,00	-340.816,21	-30.361,21
7441201	Versicherungen -zentral-		0,00	0,00	0,00
7441300	Sonderabgaben		0,00	0,00	0,00
7441310	Abwasserabgabe Land		-3.500,00	0,00	3.500,00
7441320	Abwasserabgabe Erftverband		-40.000,00	-40.000,00	0,00
7491000	Verfügungsmittel		-2.500,00	-2.429,75	70,25
7492000	Fraktionszuwendungen		-32.000,00	-31.426,00	574,00
7499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.		0,00	0,00	0,00
7499100	Mitgliedsbeiträge		-33.785,00	-26.289,96	7.495,04
7499200	Repräsentationen		-4.000,00	-3.916,93	83,07
7499300	Marketing		-21.000,00	-14.894,21	6.105,79
7521000	Auszahlungen aus Steuern		0,00	0,00	0,00
7499998	Ungeklärte Auszahlungen (UZA)		0,00	110.193,37	110.193,37
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-40.100.255,95</b>	<b>-40.327.643,21</b>	<b>-42.145.995,39</b>	<b>-1.818.352,18</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)</b>	<b>-3.781.545,60</b>	<b>-5.102.068,21</b>	<b>-1.027.830,61</b>	<b>4.074.237,60</b>
<b>18</b>	<b>+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>	<b>5.917.323,93</b>	<b>6.418.458,00</b>	<b>2.669.247,57</b>	<b>-3.749.210,43</b>
6810000	Investitionszuwendungen Bund		0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuwendungen Land		308.250,00	77.995,92	-230.254,08
6811100	Investitionspauschale		783.000,00	783.135,12	135,12
6811110	Feuerschutzpauschale		67.000,00	66.916,00	-84,00
6811120	Schul- und Bildungspauschale		663.000,00	663.539,00	539,00
6811130	Sportpauschale		54.000,00	54.418,00	418,00
6811800	LaGa - Landeszuwendungen		4.278.208,00	912.574,52	-3.365.633,48
6812000	Investitionszuwendungen Gemeinden (GV)		220.000,00	102.974,00	-117.026,00
6813000	Investitionszuwendungen Zweckverb. u. dergl.		0,00	0,00	0,00
6814000	Investitionszuwendungen gesetzl. Sozialversich.		0,00	0,00	0,00

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
6815000	Investitionszuwendungen verb. Untern. u.ä.		0,00	0,00	0,00
6816000	Investitionszuwendungen sonst. öff. Sonderr.		0,00	0,00	0,00
6817000	Investitionszuwendungen private Unternehmen		45.000,00	7.695,01	-37.304,99
6818000	Investitionszuwendungen übrige Bereiche		0,00	0,00	0,00
6818800	LaGa - Privatzuwendungen		0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>850.000,00</b>	<b>731.654,54</b>	<b>-118.345,46</b>
6821000	Veräußerung Grundstücke und Gebäude		850.000,00	724.154,54	-125.845,46
6831000	Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
6831100	Veräußerung Fahrzeuge		0,00	7.500,00	7.500,00
6832000	Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
<b>20</b>	<b>+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten</b>	<b>10.631,68</b>	<b>426.563,00</b>	<b>7.426,33</b>	<b>-419.136,67</b>
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte		166.500,00	7.426,33	-159.073,67
6881800	LaGa - Beiträge		260.063,00	0,00	-260.063,00
<b>22</b>	<b>+ Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	<b>679.337,56</b>	<b>610,00</b>	<b>613,51</b>	<b>3,51</b>
6851000	Abwicklung Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00
6868000	Rückflüsse Ausleihungen sonst. inländ. Bereich		0,00	0,00	0,00
6868100	Rückflüsse Ausleihungen an Bedienstete		610,00	613,51	3,51
6891000	Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.607.293,17</b>	<b>7.695.631,00</b>	<b>3.408.941,95</b>	<b>-4.286.689,05</b>
<b>24</b>	<b>- Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden</b>	<b>-48.390,18</b>	<b>-288.432,42</b>	<b>-133.714,59</b>	<b>154.717,83</b>
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude		-288.432,42	-133.714,59	154.717,83

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
<b>25</b>	<b>- Ausz. für Baumaßnahmen</b>	<b>-5.606.252,45</b>	<b>-9.311.619,67</b>	<b>-1.993.701,81</b>	<b>7.317.917,86</b>
7851000	Hochbaumaßnahmen		-622.000,00	-243.455,93	378.544,07
7852000	Tiefbaumaßnahmen		-1.037.126,42	-360.193,44	676.932,98
7852800	LaGa - Park am Wallgraben (PW)		-2.547.717,27	-668.593,03	1.879.124,24
7852810	LaGa - Seepark (SP)		-3.622.302,44	-78.932,85	3.543.369,59
7852820	LaGa - Verflechtungsbereiche (FV)		-965.521,98	-503.452,76	462.069,22
7852830	LaGa - Maßnahmen in den Ortschaften (MO)		-502.451,56	-135.388,43	367.063,13
7853000	Sonstige Baumaßnahmen		-14.500,00	-3.685,37	10.814,63
<b>26</b>	<b>- Ausz. für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen</b>	<b>-422.996,68</b>	<b>-873.874,48</b>	<b>-221.023,23</b>	<b>652.851,25</b>
7831000	Erwerb Vermögensgegenstände > 410 €		-469.024,05	-113.853,05	355.171,00
7831100	Erwerb Fahrzeuge		-175.000,00	-47.185,45	127.814,55
7831200	Erwerb Festwerte		-37.000,00	-17.924,41	19.075,59
7832000	Erwerb Vermögensgegenstände < 410 €		-192.850,43	-42.060,32	150.790,11
<b>27</b>	<b>- Ausz. für d. Erwerb v. Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-740.000,00</b>	<b>-740.000,00</b>
7843000	Erwerb sonstige Anteilsrechte		0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>- Sonstige Investitionsauszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7891000	Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.077.639,31</b>	<b>-10.473.926,57</b>	<b>-3.088.439,63</b>	<b>7.385.486,94</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)</b>	<b>529.653,86</b>	<b>-2.778.295,57</b>	<b>320.502,32</b>	<b>3.098.797,89</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 17, 31)</b>	<b>-3.251.891,74</b>	<b>-7.880.363,78</b>	<b>-707.328,29</b>	<b>7.173.035,49</b>

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Jahresergebnis 2011 (HH 400)</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2012</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)</b>
<b>33</b>	<b>+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen</b>	<b>2.137.526,00</b>	<b>1.597.119,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>-1.397.119,00</b>
6921000	Aufnahme Investitionskredite Land		0,00	0,00	0,00
6927000	Aufnahme Investitionskredite Kreditinstitute		447.119,00	0,00	-447.119,00
6927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute		0,00	0,00	0,00
6955000	Rückflüsse Darlehen verbundene Unternehmen		1.150.000,00	200.000,00	-950.000,00
6962000	Einzahlungen Kapitaleinlagen Gemeinden (GV)		0,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>6.500.000,00</b>
6937000	Aufnahme Liquiditätskredite Kreditinstitute		0,00	6.500.000,00	6.500.000,00
<b>35</b>	<b>- Tilgung und Gewährung von Darlehen</b>	<b>-1.070.326,48</b>	<b>-855.000,00</b>	<b>-848.387,40</b>	<b>6.612,60</b>
7921000	Tilgung Investitionskredite Land		0,00	0,00	0,00
7927000	Tilgung Investitionskredite Kreditinstitute		-855.000,00	-848.387,40	6.612,60
7927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute		0,00	0,00	0,00
7955000	Gewährung Darlehen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000.000,00</b>	<b>-7.000.000,00</b>
7937000	Tilgung Liquiditätskredite Kreditinstitute		0,00	-7.000.000,00	-7.000.000,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.567.199,52</b>	<b>742.119,00</b>	<b>-1.148.387,40</b>	<b>-1.890.506,40</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmittel (Z. 32, 37)</b>		<b>-7.138.244,78</b>	<b>-1.855.715,69</b>	<b>5.282.529,09</b>
<b>39</b>	<b>+ Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>40</b>	<b>+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>		<b>0,00</b>	<b>-59.954,24</b>	<b>-59.954,24</b>
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)</b>		<b>-7.138.244,78</b>	<b>-1.915.669,93</b>	<b>5.222.574,85</b>
		<b>Stand 01.01.2012</b>		<b>Ergebnis 2012</b>	<b>Stand 31.12.2012</b>
	<b>Entwicklung Bestand Liquide Mittel</b>	<b>4.424.858,47</b>		<b>1.915.669,93</b>	<b>2.509.188,54</b>





Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Anhang



# Anhang

**zum Jahresabschluss der  
Stadt Zülpich**





- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2012
- D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- E. Erläuterungen zur Finanzrechnung
- F. Sonstige Angaben





#### **A. Allgemeine Angaben**

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

Das Gesetz trat am 01. Januar 2005 in Kraft.



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

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

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

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

Erstmals wurde im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen

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

sowie Schulden und Eigenkapital

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



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

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

Grundsätzlich bestehen folgende formelle Regelungen hinsichtlich des Jahresabschlusses:

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

Der Jahresabschluss bedarf gem. § 96 Abs. 1 GO NRW der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, der sich zur Durchführung der Prüfung des Abschlusses einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bedienen kann.

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt nachfolgend durch Beschluss des Rates.

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

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

## **B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich zum 01.01.2007 und darauf aufbauend auch die Schlussbilanzen zum 31.12.2008, 2009, 2010, 2011 und 2012 wurden unter Anwendung des § 92 GO NRW und der Vorschriften der GemHVO NRW aufgestellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2011 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2012.

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

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



#### Überblick über die Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung und Buchführung (GoB)

##### 1. Bilanzklarheit

Klare Aufzeichnungen sind zwingende Voraussetzung für die Nachprüfbarkeit.

Die einzelnen Bilanzpositionen sind

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

##### 2. Bilanzübersichtlichkeit

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

##### 3. Bilanzwahrheit

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

##### 4. Bilanzvollständigkeit

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

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

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

##### 5. Formale Bilanzkontinuität und Bilanzidentität:

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

##### 6. Grundsatz der Einzelerfassung und Einzelbewertung:

Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln (nach Art, Menge und Wert) nach den individuellen Gegebenheiten zu erfassen und mit ihrem individuellen Wert zu bewerten. Insbesondere gilt hier auch das Saldierungsverbot (keine Aufrechnung) zwischen Werterhöhungen einzelner Gegenstände mit Wertminderungen anderer Gegenstände.

Der Gesetzgeber hat jedoch unter bestimmten Voraussetzungen sogenannte "Inventurvereinfachungsverfahren" erlaubt. Hiervon hat die Stadt Zülpich in Einzelfällen Gebrauch gemacht (vgl. hierzu die Ausführungen unter F "Sonstige Angaben gem. § 44 Abs. 2 GemHVO NRW").

##### 7. Vorsichtsprinzip:

Es ist vorsichtig zu bewerten, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen; Gewinne jedoch nur, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.





8. Materielle Bilanzkontinuität:

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden müssen auch künftig beibehalten werden.

9. Nachprüfbarkeit:

Die Vorgehensweise bei der Inventur und deren Ergebnisse müssen so dokumentiert werden, dass alle Tatbestände, Sachverhalte, Überlegungen und Schätzungen, die zu dem im Inventar ausgewiesenen Ergebnis führen, von einem Sachverständigen Dritten ohne Mitwirkung eines Betriebsangehörigen ordnungsgemäß kontrolliert werden können (§ 28 Abs. 3 GemHVO NRW).

Die Unterlagen sind vor nachträglichen Manipulationen zu schützen und gem. § 58 Abs. 2 GemHVO NRW aufzubewahren.

10. Grundsatz der Wirtschaftlichkeit:

Der Aufwand der durchzuführenden Inventur muss in einem angemessenen Rahmen zu den erwarteten Ergebnissen stehen, das heißt die durch die Inventur bereitgestellten Informationen müssen größer sein als die durch die Inventur verursachten Aufwendungen.

**Die anderen GoB relativieren sich durch den Grundsatz der Wirtschaftlichkeit.**

Es gilt das ökonomische Prinzip, insbesondere das Minimalprinzip.

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

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

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

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

Darüber hinaus wurden seitens des Innenministeriums NRW zwischenzeitlich 5 verbindliche Handreichungen herausgegeben, die eine einheitliche Vorgehensweise der Kommunen sicherstellen sollen.

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

Zudem hat der Landtag NRW am 18.09.2012 ein 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) beschlossen, welches diverse Neuregelungen verbindlich festlegt.



#### Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2012

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2012 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Schlussbilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Eröffnungsbilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt im Rahmen der Vorschriften der §§ 88 ff. GO NRW und der §§ 32 ff. GemHVO.

#### ➤ Sachanlagevermögen:

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

#### ➤ Finanzanlagen:

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

#### ➤ Vorräte:

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

#### ➤ Forderungen:

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

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

#### ➤ Aktive Rechnungsabgrenzung:

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



➤ Sonderposten:

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

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

➤ Rückstellungen:

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

➤ Verbindlichkeiten:

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

➤ Passive Rechnungsabgrenzung:

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



## **C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2012**

In den nachfolgenden Erläuterungen wird hinsichtlich der einzelnen Bilanzpositionen zum einen darauf eingegangen, welche Geschäftsvorfälle sich dahinter verbergen. Zum anderen wird die Entwicklung der jeweiligen Bilanzposition vom Eröffnungsbilanzwert am 01.01.2012 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2012 dargestellt.

### Hinweis:

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

Von dieser Möglichkeit hat die Stadt Zülpich in den Jahresabschlüssen 2007 und 2008 Gebrauch gemacht.

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

## **– AKTIVA –**

### **1. Anlagevermögen**

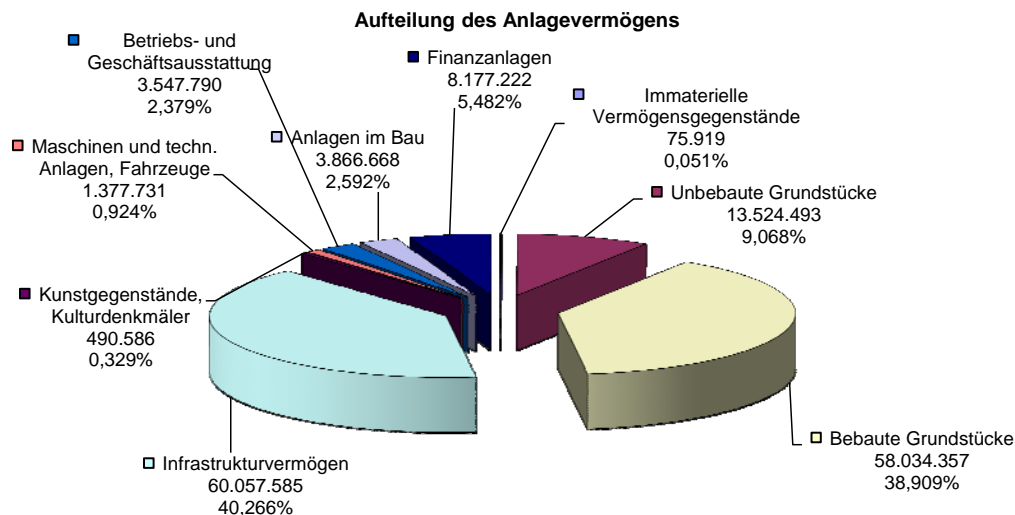
Die Entwicklung des Anlagevermögens für das Haushaltsjahr 2012 kann dem in den Anlagen enthaltenen Anlagenspiegel (Seite E 2) entnommen werden.

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert des Anlagevermögens liegt rd. 1,5 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Den bilanziellen Abschreibungen (rd. 3,9 Mio. €) stehen dabei insbesondere die gestiegenen Werte aus den Maßnahmen zur Landesgartenschau bei den "Anlagen im Bau" gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2012: 149.152.351,02 € (01.01.2012: 150.676.484,62 €)



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

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und - sofern sie der Abnutzung unterliegen - um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Hier werden zum einen die Lizenzen für die Software und zum anderen beschränkte persönliche Dienstbarkeiten ausgewiesen, wobei die Dienstbarkeiten keiner Abnutzung und damit Abschreibung unterliegen.

Die Entwicklung bei dieser Bilanzposition war im Jahr 2012 insbesondere geprägt von der Anschaffung neuer Lizenzen sowie den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 75.919,36 € (01.01.2012: 81.012,00 €)

### 1.2 Sachanlagen

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert liegt rd. 2,3 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Naturgemäß haben zum einen die plan- und außerplanmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes.

Dem standen insbesondere die gestiegenen Werte aus den Maßnahmen zur Landesgartenschau bei den "Anlagen im Bau" gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2012: 140.899.209,67 € (01.01.2012: 143.157.637,12 €)



Für die einzelnen Positionen der Sachanlagen zeigt sich folgende Entwicklung:

#### **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

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

Die Reduzierung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen.

Stand 31.12.2012: 13.524.492,73 € (01.01.2012: 13.682.454,00 €)

##### 1.2.1.1 Grünflächen:

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition ist insbesondere auf die planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen zurückzuführen.

Stand 31.12.2012: 9.091.435,73 € (01.01.2012: 9.180.903,00 €)

##### 1.2.1.2 Ackerland:

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

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

Im Haushaltsjahr 2012 ergeben sich Veränderungen bei dieser Bilanzposition durch eine Nutzungsänderung von Ackerland in Bauland.

Stand 31.12.2012: 3.943.375,00 € (01.01.2012: 4.011.869,00 €)

##### 1.2.1.3 Wald und Forsten:

Im Haushaltsjahr 2012 ergeben sich keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2012: 489.322,00 € (01.01.2012: 489.322,00 €)

##### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

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

Stand 31.12.2012: 360,00 € (01.01.2012: 360,00 €)



#### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dieser Bilanzposition werden die bebauten Grundstücke der Stadt Zülpich (Gebäude sowie zugeordneter Grund und Boden) ausgewiesen. Der Grund und Boden unterliegt dabei keiner Abnutzung und wird somit auch nicht abgeschrieben.

##### Gebäude:

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

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

Die Reduzierung dieser Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen bzw. teilweise außerplanmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 58.034.357,00 € (01.01.2012: 59.739.507,51 €)

##### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen:

Unter dieser Bilanzposition werden die Tageseinrichtungen für Kinder – sowohl eigengenutzte Objekte als auch von freien Trägern angemietete und genutzte Objekte – sowie das SAJUS geführt.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert fast ausschließlich aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 4.441.234,99 € (01.01.2012: 4.534.051,00 €)

##### 1.2.2.2 Schulen:

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

Die Reduzierung dieser Bilanzposition resultiert aus den plan- bzw. teilweise außerplanmäßigen Abschreibungen.

Die außerplanmäßigen Abschreibungen resultieren aus der Überarbeitung der Instandhaltungsrückstellungen im Zuge der Jahresabschlussarbeiten. Diesen Wertveränderungen stehen auf der Passivseite Reduzierungen bei den Instandhaltungsrückstellungen aus der ertragswirksamen Auflösung dieser Rückstellungen gegenüber.

Stand 31.12.2012: 29.162.089,79 € (01.01.2012: 29.898.017,00 €)



#### 1.2.2.3 Wohnbauten:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 780.508,10 € (01.01.2012: 792.414,00 €)

#### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

Unter dieser Bilanzposition werden diejenigen Gebäude ausgewiesen, die nicht in die v. g. Kategorien fallen wie z.B. das Verwaltungsgebäude, das „Forum Zülpich“, die „Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur“, die Feuerwehrrätehäuser, die Dorfgemeinschaftshäuser sowie die nicht den Schulen zugeordneten Turn- und Sporthallen usw.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen auch aus einem Abgang durch den Abriss der alten Stadthalle. Den Wertveränderungen bei der Stadthalle stehen auf der Passivseite Reduzierungen bei den Instandhaltungsrückstellungen aus der ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen gegenüber.

Stand 31.12.2012: 23.650.524,12 € (01.01.2012: 24.515.025,51 €)

### **1.2.3 Infrastrukturvermögen**

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

Der ausgewiesene Bilanzwert reduzierte sich dabei im Jahre 2012 aufgrund der hohen Abschreibungen insgesamt um rd. 1,6 Mio. €.

Stand 31.12.2012: 60.057.585,40 € (01.01.2012: 61.657.665,00 €)

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens:

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

Stand 31.12.2012: 10.429.799,26 € (01.01.2012: 10.390.677,00 €)

#### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Brücken ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen auch aus außerplanmäßigen Abschreibungen durch den Abriss von 2 Brücken.





In diesen Fällen stehen den Wertveränderungen auf der Passivseite Reduzierungen bei den Instandhaltungsrückstellungen aus der ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen gegenüber.

Demgegenüber erfolgte in 2012 jedoch auch die Aktivierung von 2 neu gebauten Brücken in Sinzenich und Enzen.

Stand 31.12.2012: 3.112.660,70 € (01.01.2012: 3.098.747,00 €)

#### 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 798.644,53 € (01.01.2012: 847.099,00 €)

#### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:

Im Jahre 2007 erfolgte die Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband, so dass bei dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2012 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2012: 0,00 € (01.01.2012: 0,00 €)

#### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

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

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

Ursächlich für den Vermögensabgang waren insbesondere die planmäßigen Abschreibungen.

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

Stand 31.12.2012: 45.238.443,19 € (01.01.2012: 46.823.033,00 €)

#### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

Unter dieser Bilanzposition finden sich insbesondere die Buswartehallen des Stadtgebietes sowie die Löschwasserbehälter im Gewerbe-/Industriegebiet wieder.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 478.037,72 € (01.01.2012: 498.109,00 €)



#### 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

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

#### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 490.586,35 € (01.01.2012: 492.391,00 €)

#### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Bilanzposition finden sich zum einen technische Anlagen und zum anderen die städtischen Fahrzeuge wieder.

Im Jahre 2012 sind als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffung von 3 Fahrzeugen für den Baubetriebshof zu verzeichnen.

Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 1.377.730,86 € (01.01.2012: 1.514.404,53 €)

#### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei dieser Bilanzposition sind die diversen Neuanschaffungen, insbesondere in den Bereichen Schulen, Baubetriebshof, Feuerwehr und Verwaltung zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Veränderung der Bilanzwerte verantwortlich.

Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2012: 3.547.789,60 € (01.01.2012: 3.826.628,08 €)

#### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Im Verlauf des Jahres 2012 wurde u. a. folgende Maßnahme aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 noch als Anlagen im Bau geführt wurde:

- Brücke Bleibach, Enzen.



Insbesondere folgende investive Maßnahmen waren aber zum Bilanzstichtag 31.12.2012 noch nicht abgeschlossen und sind weiterhin bei dieser Bilanzposition nachzuweisen:

- Wirtschaftswege im Zuge des Flurbereinigungsverfahrens Schwerfen
- Brücke Lövenich
- Radweg Bessenich
- Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau.

Hinzuweisen ist an dieser Stelle auf eine Besonderheit im Zusammenhang mit den Maßnahmen der Landesgartenschau:

- Unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" werden lediglich diejenigen Maßnahmen ausgewiesen, die in die Zuständigkeit der Stadt Zülpich fallen (31.12.2012: rd. 3,5 Mio. €).
- Die Maßnahmen, die durch die GmbH ausgeführt werden, finden sich bei der Bilanzposition 3. "Aktive Rechnungsabgrenzung" wieder (31.12.2012: rd. 5,1 Mio. €).

Stand 31.12.2012: 3.866.667,73 € (01.01.2012: 2.244.587,00 €)

### 1.3 Finanzanlagen

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus der Umbuchung „Stiftung Junkersdorff“.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2012: 8.177.221,99 € (01.01.2012: 7.437.835,50 €)

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

- der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co. KG
  - und
  - der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH
  - sowie seit dem Jahr 2009
  - der Landesgartenschau Zülpich 2014 GmbH
- ausgewiesen.

Stand 31.12.2012: 322.000,00 € (01.01.2012: 322.000,00 €)

#### 1.3.2 Beteiligungen

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



Demnach bestehen für die Stadt Zülpich folgende Beteiligungen:

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

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

Stand 31.12.2012: 7.024.505,31 € (01.01.2012: 7.024.505,31 €)

### 1.3.3 Sondervermögen

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

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

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

Die Erhöhung der Bilanzposition um 740.000,00 € ist durch eine Umbuchung des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff aus dem Bestand der Liquididen Mittel bedingt.

Da das Grundstockvermögen der Stiftung nach dem Willen des Stiftungsgebers dauerhaft zu sichern ist und dieses daher auch längerfristig fest angelegt wurde, erfolgt die Ausweisung seit dem Haushaltsjahr 2012 nunmehr in der Bilanzposition "Wertpapiere des Anlagevermögens".

Der Betrag von 740.000,00 € korrespondiert auf der Passivseite mit der Bilanzposition "Sonstige Sonderposten".

Stand 31.12.2012: 830.309,96 € (01.01.2012: 90.309,96 €)

### 1.3.5 Ausleihungen

#### 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Unter den "Sonstigen Ausleihungen" werden ausgewiesen:

- Geschäftsanteil der Stadt Zülpich an der Volksbank Euskirchen (100,00 €)
- Restbetrag der seitens der Stadt Zülpich an Beschäftigte gewährten Arbeitgeberdarlehen (306,72 €).



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

Stand 31.12.2012: 406,72 € (01.01.2012: 1.020,23 €)

## 2. Umlaufvermögen

Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens reduzierte sich im Verlaufe des Jahres 2012 um rd. 3,18 Mio. €

Ursächlich hierfür waren insbesondere

- ein geringerer Bestand „Zum Verkauf bestimmte Grundstücke“ (- rd. 0,2 Mio. €)
- niedrigerer Forderungsbestand (insgesamt - rd. 1,1 Mio. €).

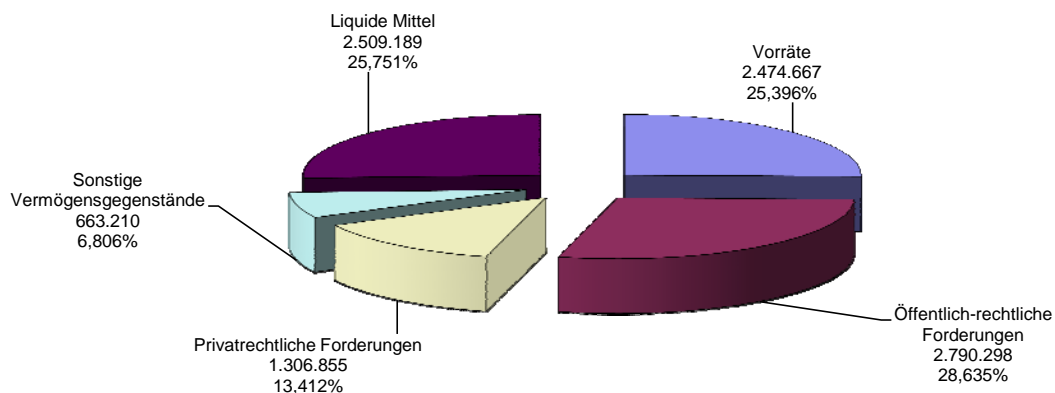
Darüber hinaus reduzierte sich der Bestand der Liquiden Mittel um rd. 1,9 Mio. €

Dies ist nicht zuletzt durch die Umbuchung des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff in die Finanzanlagen des Anlagevermögens begründet (- rd. 0,7 Mio. €).

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

Stand 31.12.2012: 9.744.217,19 € (01.01.2012: 12.926.214,25 €)

**Aufteilung des Umlaufvermögens**





## 2.1 Vorräte

### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

Stand 31.12.2012: 19.806,00 € (01.01.2012: 19.806,00 €)

### 2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke:

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

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition resultieren insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücken; im Haushaltsjahr 2012.

Stand 31.12.2012: 2.454.860,81 € (01.01.2012: 2.664.371,69 €)

### 2.1.3 Geleistete Anzahlungen

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

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bilanzwert der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände reduzierte sich um rd. 1,1 Mio. €  
Erläuterungen für die Gründe befinden sich nachfolgend bei den einzelnen Bilanzpositionen.

Stand 31.12.2012: 4.760.361,84 € (01.01.2012: 5.817.178,09 €)

### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

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

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

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2012 im Vergleich zum 01.01.2012 verzichtet.



#### 2.2.1.1 Gebühren:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Gebührenforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Gebührenforderungen:

- aus Grundbesitzabgabenbescheiden	614.600,00 €
- Friedhofsgebühren	53.600,00 €
- Obdachlosenunterbringung	188.400,00 €
- Übrige	129.800,00 €

Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 986.300,00 € wurden nach Wertberichtigung (rd. 83.000,00 €) sowie der Einbeziehung von Forderungen aus dem Verwehr- und Vorschussbereich von rd. 55.200,00 € mit einem Bilanzwert von rd. 958.500,00 € ausgewiesen.

#### 2.2.1.2 Beiträge:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Beitragsforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Beitragsforderungen:

- Erschließungsbeiträge	132.000,00 €
- Kanalanschlussbeiträge	218.700,00 €

Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 350.700,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 255.400,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 95.300,00 € ausgewiesen.

#### 2.2.1.3 Steuern:

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

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Steuerforderungen:

- Grundsteuer	124.200,00 €
- Gewerbesteuer	1.240.800,00 €
- Übrige	90.300,00 €

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 1.455.300,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 1.016.300,00 €) sowie Abgrenzungsbuchungen (rd. 61.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 500.100,00 € ausgewiesen.

Die deutliche Reduzierung des Bilanzwertes von rd. 965.000,00 € ist insbesondere auf einen geringeren Betrag bezüglich der erforderlichen Abgrenzung von Gewerbesteuerforderungen zurückzuführen.

#### 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.



Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Forderungen aus Transferleistungen:

- Transferleistungen allg.	1.146.400,00 €
- Übrige	19.000,00 €

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 1.165.400,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 10.400,00 €) und unter Hinzurechnung von Forderungen aus dem Verwehr- und Vorschussbereich (+ rd. 71.200,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 1.226.000,00 € ausgewiesen.

Der doch recht hohe Bilanzwert ist fast mit dem gesamten Betrag auf Geschäftsvorfälle im Bereich der Landesgartenschau zurückzuführen. Diese betreffen Forderungen aus Zuwendungen entsprechend den erteilten Zuwendungsbescheiden.

#### 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen:

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

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

- Sollzinsen Gewerbesteuer	22.600,00 €
- Verwarn- und Bußgelder	13.000,00 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	234.300,00 €
- Übrige	274.200,00 €

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 544.100,00 € werden nach Wertberichtigung mit einem Bilanzwert von rd. 10.100,00 € ausgewiesen.

## **2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**

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

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

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2012 im Vergleich zum 01.01.2012 verzichtet.

#### 2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurden die städtischen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundete) Forderungen:

- Mieten und Pachten	96.700,00 €
- Schadensersatzansprüche	75.800,00 €
- Übrige	255.600,00 €





Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 428.100,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 106.700,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 321.400,00 € ausgewiesen.

#### 2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurde bis zum Jahre 2009 der Restbetrag aus dem Verkauf des Schwesternwohnheims abgewickelt, der vertragsgemäß seitens des Geriatrischen Zentrums ratenweise abbezahlt wurde.

Zum Bilanzstichtag wird hier nur eine geringfügige Forderung von rd. 200,00 € ausgewiesen.

#### 2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition wurde insbesondere die städtische Forderung gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) aus der Gewährung eines kurzfristigen Gesellschafterdarlehens i.H.v. 950.000,00 € ausgewiesen. Die Forderung reduzierte sich durch eine teilweise Rückzahlung gegenüber dem Vorjahr um 200.000,00 €.

Die darüber hinaus ausgewiesenen Forderungen von rd. 35.300 € beinhalten Forderungen gegenüber der SEZ aus dem laufenden Geschäftsbetrieb.

#### 2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen:

Bei dieser Bilanzposition werden zum Bilanzstichtag keine Forderung mehr ausgewiesen.

#### 2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen:

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

### **2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei dieser Bilanzposition wurden im Wesentlichen folgende gerundeten Finanzvorfälle ausgewiesen.

- Erstattung für Baumaßnahmen	523.300,00 €
- debitorische Kreditoren	83.900,00 €
- Umsatzsteuer	40.400,00 €
- übrige	15.600,00 €

Stand 31.12.2012: 663.209,54 € (01.01.2012: 298.551,26 €)

### **2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

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



#### 2.4 Liquide Mittel

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

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

Im Einzelnen handelt es sich dabei um Beträge

- zur Finanzierung des Museumsbetriebs (1.056.687,71 €),
- aus dem Verkauf des Wasserwerks (150.264,31 €),
- aus Flurbereinigungsverfahren (neu: 336.968,89 €),
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 77.162,22 €).

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

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

wieder.

An dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass zum 31.12.2011 im Bestand der Liquiden Mittel u.a. auch noch ein Betrag i.H.v. 740.000,00 € aus der Stiftung Junkersdorff (Grundstockvermögen) enthalten war.

Da das Grundstockvermögen der Stiftung nach dem Willen des Stiftungsgebers dauerhaft zu sichern ist und dieses daher auch längerfristig fest angelegt wurde, wurde im Haushaltsjahr 2012 eine Umbuchung in die Bilanzposition "Finanzanlagen" (hier: „Wertpapiere des Anlagenvermögens“) vorgenommen.

In den Liquiden Mitteln wird nunmehr nur noch der über den Betrag von 740.000,00 € hinausgehende Bestand ausgewiesen (31.12.2012: 2.881,28 €).

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

Stand 31.12.2012: 2.509.188,54 € (01.01.2012: 4.424.858,47 €)



### **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

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

Dies betrifft – wie in den Vorjahren auch – zum einen die Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2013, die bereits im Dezember 2012 fällig waren.

Zum anderen werden ab dem Jahre 2009 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen.

Im Gegensatz zu den investiven Maßnahmen, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, können die Maßnahmen der Landesgartenschau 2014 GmbH nicht im Anlagevermögen bzw. im Bereich der Sonderposten der Stadt dargestellt werden.

Für Finanzvorfälle bei diesen Maßnahmen ist in Absprache mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die auch die LaGa GmbH prüft, folgende Verfahrensweise festgelegt worden:

- die Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2012: rd. 5.116.000,00 €).

Dies betrifft sowohl den städtischen Eigenanteil als auch – wenn Dritte an der Finanzierung einer Maßnahme beteiligt sind - den Fremdanteil, dem entsprechende Einzahlungen gegenüberstehen (z.B. Landeszuweisungen, Beiträge, Zuschüsse)

- die Einzahlungen sind als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen, wobei die Höhe dem Fremdanteil bei den Auszahlungen entspricht. (Stand Einzahlungen 31.12.2012: rd.4.752.000,00 €).

Ab der Inbetriebnahme des zu schaffenden Anlagegutes hat die Stadt Zülpich sowohl den ARAP als auch den PRAP über die Nutzungsdauer rätierlich aufzulösen.

In Höhe des im ARAP enthaltenen städtischen Eigenanteils wird die Auflösung den städtischen Ergebnishaushalt nachfolgend belasten.

Der Auflösung des im ARAP enthaltenen Fremdanteils steht auf der Passivseite in gleicher Höhe die Auflösung des PRAP gegenüber, so dass diese für den städtischen Haushalt ergebnisneutral abgewickelt werden kann.

Stand 31.12.2012: 5.260.786,69 €

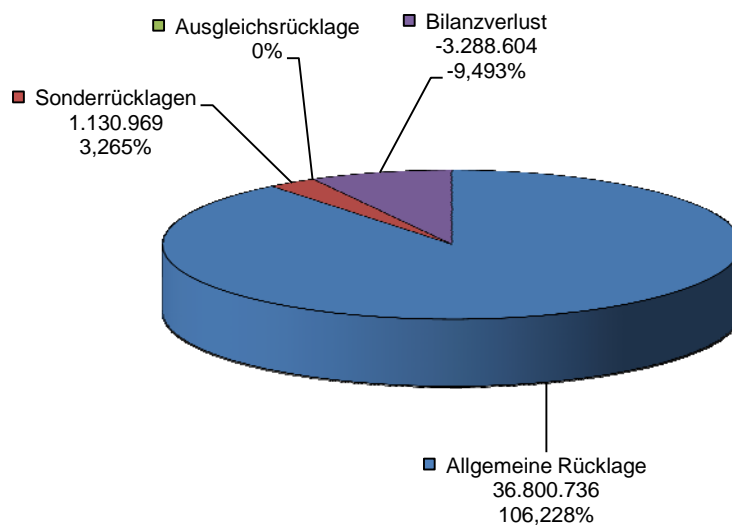
(01.01.2012: 1.996.146,20 €)



## – PASSIVA –

### 1. Eigenkapital

#### Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2012: 34.634.101,04 €

(01.01.2012: 37.928.055,88 €)

#### 1.1 Allgemeine Rücklage

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

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

Darüber hinaus hat die Stadt Zülpich im Jahre 2008 erstmals von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, Mittel im Schulbereich per Ermächtigungsübertragung ins nächste Haushaltsjahr zu übertragen.

Der Bestand der konsumtiv übertragenen Mittel nach 2013 belief sich auf 284.159,38 € und ist als "Zweckgebundene Deckungsrücklage" bei der Allgemeinen Rücklage auszuweisen.



Die erhebliche Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage um rd. 3,7 Mio. € ist ausschließlich in der Verbuchung des Bilanzverlustes des Haushaltsjahres 2011 (rd. 3,7 Mio. €) begründet.

Da die Ausgleichsrücklage (siehe 1.3) zwischenzeitlich aufgezehrt war, führte der Bilanzverlust 2011 zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.

Stand 31.12.2012: 36.800.736,21 € (01.01.2012: 40.520.091,05 €)

### **1.2 Sonderrücklagen**

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

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

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

Stand 31.12.2012: 1.130.968,65 € (01.01.2012: 1.127.319,67 €)

### **1.3 Ausgleichsrücklage**

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

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

Aufgrund der Höhe der Jahresfehlbeträge in Vorjahren ist die Ausgleichsrücklage mittlerweile vollständig aufgezehrt und weist keinen Bestand mehr aus! Der Bilanzverlust des Jahres 2012 führt daher in Gänze zu einer weiteren Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage (siehe 1.1).



#### 1.4 Bilanzverlust

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

Bei der Stadt Zülpich ergab sich für das Jahr 2012 ein Jahresfehlbetrag i.H.v.  
3.284.954,84 €

Neben dem Jahresfehlbetrag fließen in das Jahresergebnis allerdings noch die Werte von Geschäftsvorfällen aus dem Bereich der Stiftungen ein. Die hieraus gegebenenfalls erzielten Erträge (insbesondere für Zinsen) stellen keine ordentlichen Erträge der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen. Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Jahresfehlbetrag	3.284.954,84 €
Zuführung zu Sonderrücklagen	<u>+ 3.648,98 €</u>
Bilanzverlust	<u>3.288.603,82 €</u>
	=====

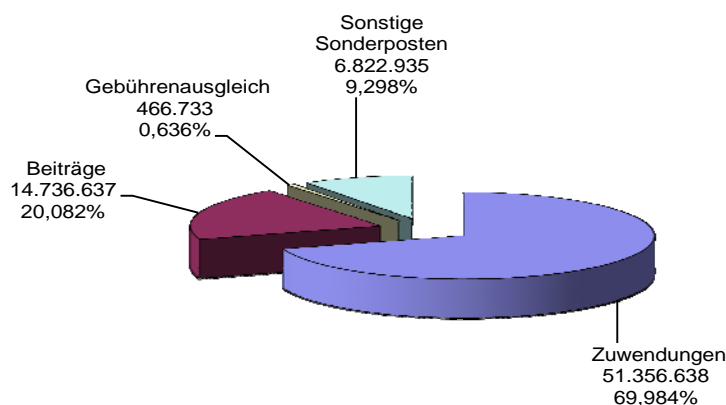
#### 2. Sonderposten

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

Insgesamt reduzierte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 2,2 Mio. €. Ursächlich hierfür war insbesondere die jährliche ertragswirksame Auflösung der Sonderposten, der im Jahr 2012 – mit Ausnahme der Schulpauschale und der Allgemeinen Investitionspauschale - keine nennenswerten Zuführungen gegenüberstanden.

Stand 31.12.2012: 73.382.943,19 € (01.01.2012: 75.584.320,61 €)

**Aufteilung der Sonderposten**





#### **2.1 Sonderposten für Zuwendungen**

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2012 vorgenommenen Auflösungen, zusammen:

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

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

Insgesamt reduzierte sich der Gesamtbetrag um rd. 0,9 Mio. €

Ursächlich hierfür waren insbesondere Sonderposten

- aus der Allgemeinen Investitionspauschale (rd. 0,2 Mio. €)
- aus der Schulpauschale (rd. 0,5 Mio. €).

Diesen Zugängen stehen insbesondere Abgänge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber (rd. 1,7 Mio. €).

Stand 31.12.2012: 51.356.637,76 € (01.01.2012: 52.216.279,00 €)

#### **2.2 Sonderposten für Beiträge**

Bei dieser Bilanzposition werden Straßenerschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch ausgewiesen.

Die Reduzierung des Bilanzwertes resultierte aus der analog zu den planmäßigen Abschreibungen vorzunehmenden Auflösung des Sonderpostens.

Stand 31.12.2012: 14.736.637,28 € (01.01.2012: 15.133.187,00 €)

#### **2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert betrifft fast ausschließlich den Bereich "Abwasserbeseitigung"; lediglich ein kleiner Anteil entfällt auf den Bereich „Straßenreinigung/Winterdienst“.



Die übrigen Gebührenbereiche weisen zum 31.12.2012 keine Gebührenausgleichsrücklage aus.

Stand 31.12.2012: 466.733,08 € (01.01.2012: 851.693,52 €)

#### **2.4 Sonstige Sonderposten**

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

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

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

Für das Jahr 2012 betrug die Auflösung rd. 0,6 Mio. €, die in der Gebührennachkalkulation den Gebührenzahlern gutgeschrieben werden konnte.

Darüber hinaus wird unter dieser Bilanzposition auch der Sonderposten aus dem ökologischen Ausgleich ausgewiesen (rd. 88.000 €).

Seit dem Jahre 2010 sind unter dieser Bilanzposition auch Finanzvorfälle aus der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Nach dem Verkauf des Grundstückes entfällt der gesamte Bilanzwert i.H.v. rd. 743.000 € auf das Barvermögen.

Stand 31.12.2012: 6.822.935,07 € (01.01.2012: 7.383.161,09 €)





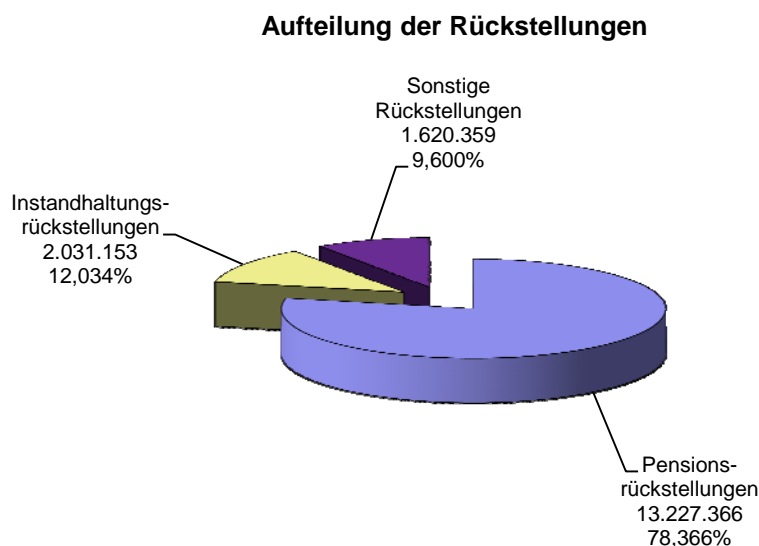
### 3. Rückstellungen

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

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

Die Rückstellungsentwicklung stellt sich insgesamt wie folgt dar:

Stand 31.12.2012: 16.878.878,09 € (01.01.2012: 17.497.988,54 €)



#### 3.1 Pensionsrückstellungen

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

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2012 um rd. 495.100 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Stand 31.12.2012: 13.277.366,00 € (01.01.2012: 12.732.297,00 €)



### **3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten**

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

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

Stand 31.12.2012: 0,00 € (01.01.2012: 0,00 €)

### **3.3 Instandhaltungsrückstellungen**

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

Die Stadt Zülpich hat Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

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

Die Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude wurden in der Eröffnungsbilanz mit insgesamt 3,2 Mio. € gebildet. Im Jahre 2008 erfolgte eine Neueinstellung für die Chlodwig-Schule Zülpich i.H.v. 350.000 €

Demgegenüber stehen jährliche Reduzierungen aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen bzw. der Vornahme von Abgängen.

Im Zuge der Aufstellung des Haushaltsplanes 2015 erfolgte in Abstimmung mit den betreffenden Fachabteilungen eine Überprüfung der bestehenden Rückstellungen.

Im Ergebnis erfolgte die ertragswirksame Auflösung von diversen Rückstellungsmaßnahmen in einer Größenordnung von rd. 737.000 €. Hiervon entfielen rd. 379.000 € auf die ehemalige Stadthalle (Abriss in 2012) sowie rd. 238.000 € auf die Grundschule Füssenich (beschlossene Einstellung des Schulbetriebes).

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

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

Im Jahr 2012 erfolgte für 2 Brücken die ertragswirksame Auflösung der gebildeten Rückstellungen i.H.v. insgesamt 77.000 €.

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

Im Jahre 2011 wurden im Bereich der Gleisanlagen keine Instandhaltungsarbeiten durchgeführt, so dass sich diesbezüglich keine Veränderung des Bilanzwertes ergab. Aufgrund der zwischenzeitlich durchgeführten Gleisuntersuchungen ergab sich jedoch die Notwendigkeit, die eingestellten Werte anzupassen. Im Ergebnis erhöhte sich der



Gesamtwert der Rückstellungen um 109.000 €, was letztlich Aufwand für den städtischen Haushalt bedeutet.

Stand 31.12.2012: 2.031.153,23 € (01.01.2011: 3.023.696,41 €)

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Stand 31.12.2012: 1.620.358,86 € (01.01.2012: 1.741.995,13 €)

Im Einzelnen sind dies folgende Rückstellungen:

- Rückstellungen für Altersteilzeit:

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

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

Stand 31.12.2012: 267.529,00 € (01.01.2012: 361.211,00 €).

- Urlaubs- und Überstundenrückstellungen:

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

Urlaubsrückstellungen:

Stand 31.12.2012: 153.390,31 € (01.01.2012: 149.036,04 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2012: 229.694,10 € (01.01.2012: 225.645,11 €)

- Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG:

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

Die Rückstellung wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2012 mit einem Wert von 287.111,00 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2012: 287.111,00 € (01.01.2012: 341.434,00 €)



- Rückstellung für Drohende Verlust:

Die Rückstellung für eventuelle Ansprüche gegen die Stadt Zülpich aus einem Rechtsstreit im Zusammenhang mit der Baumaßnahme „Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur“ wurde unverändert mit 60.000,00 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2012: 60.000,00 € (01.01.2012: 60.000,00 €)

- Rückstellung für KDVZ:

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

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

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

Da auch im Jahr 2012 seitens der KDVZ kein Anspruch geltend gemacht wurde, bleibt der Bilanzwert unverändert.

- Rückstellungen für Prüfungen (intern und extern):

Mit dem zum 31.12.2012 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Jahresabschlüsse 2008 bis 2012 sowie anderer externer Prüfungen für die Zeit bis 2012 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde.

Auf eine Berücksichtigung des Personalaufwandes wurde ab dem Jahre 2007 verzichtet.

Stand 31.12.2012: 222.131,78 € (01.01.2012: 190.774,63 €)

- Rückstellung für Abwasserabgabe:

Die Abrechnung der Abwasserabgabe erfolgt seitens des Staatlichen Umweltamtes zeitversetzt.

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

Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2012 keine diesbezügliche Abrechnung einging.

- Beträge für Flurbereinigungsverfahren:

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

Im Jahr 2012 ist ein weiterer Betrag aus dem Flurbereinigungsverfahren Merzenich eingegangen.

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

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



Unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme von Mitteln für Unterhaltungsarbeiten in den jeweiligen Bereichen und den Erträgen aus der Verzinsung der Beträge wurden zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2012 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	286.205,33 €	(01.01.2012: 302.621,16 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	16.243,61 €	(01.01.2012: 15.930,42 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	25.537,59 €	(01.01.2012: 31.808,99 €)
- Flurbereinigungsverfahren Merzenich	8.982,36 €	(01.01.2012: 0,00 €)

#### 4. Verbindlichkeiten

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

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

Für die Erhöhung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 1,6 Mio. € sind mehrere Bilanzpositionen verantwortlich.

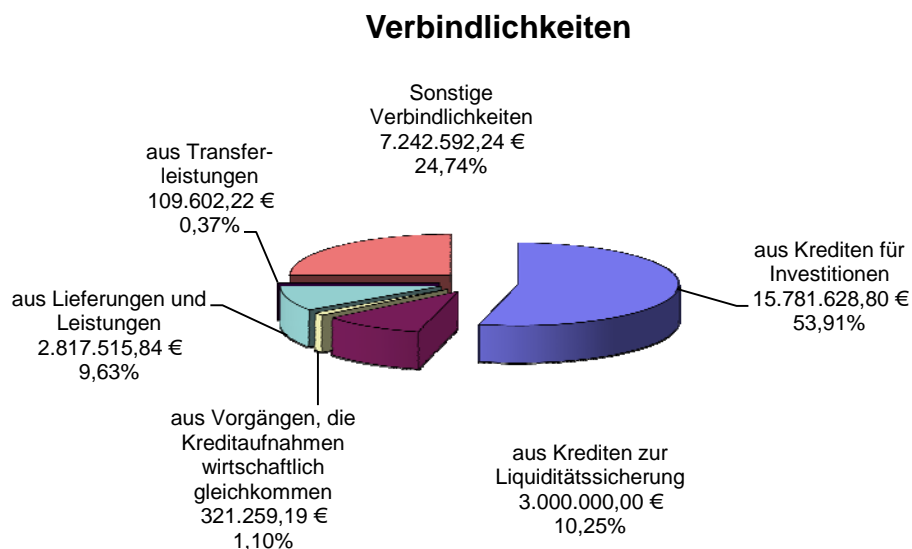
Auf der einen Seite reduzierten sich die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen aufgrund der ordentlichen Tilgung der Darlehen (- rd. 0,8 Mio. €) und aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (- 0,5 Mio. €) sowie aus Transferleistungen (- rd. 0,3 Mio. €).

Auf der anderen Seite ergaben sich Erhöhungen bei den Bilanzpositionen "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" (+ rd. 1,0 Mio. €) und "Sonstige Verbindlichkeiten" (+ rd. 2,2 Mio. €).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.



Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:



Stand 31.12.2012: 29.272.598,29 € (01.01.2012: 27.669.929,12 €)

Im Einzelnen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

#### **4.1 Anleihen**

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

#### **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Der Gesamtbilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierte sich in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 0,8 Mio. €

Stand 31.12.2012: 15.781.628,80 € (01.01.2012: 16.630.016,20 €)

##### **4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen**

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



#### **4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen**

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

#### **4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen**

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

#### **4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich**

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von der Stadt Zülpich vom öffentlichen Bereich aufgenommen wurden. Aufgrund einer in 2010 erfolgten Umschuldung wird hier seitdem kein Bestand mehr ausgewiesen.

Stand 31.12.2012: 0,00 € (01.01.2012: 0,00 €)

#### **4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt**

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die am privaten Kreditmarkt, d.h. von Kreditinstituten, aufgenommen wurden.  
Die Reduzierung der Bilanzwertes resultiert aus den vorgenommenen Tilgungsleistungen (rd. 0,8 Mio. €).

Stand 31.12.2012: 15.781.628,80 € (01.01.2012: 16.630.016,20 €)

#### **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

Unter dieser Bilanzposition sind die Liquiditätskredite/Kassenkredite auszuweisen, die von der Stadt Zülpich aufgenommen werden.  
Nachdem aufgrund der im Zusammenhang mit dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität in den Schlussbilanzen zum 31.12.2007, 2008, 2009 und 2010 kein Bilanzwert ausgewiesen werden musste, war hier zum 31.12.2011 erstmals ein Bilanzwert (3,5 Mio. €) auszuweisen.  
Dieser Bilanzwert konnte aufgrund der positiven Liquiditätsentwicklung im Jahr 2012 um 0,5 Mio. € reduziert werden.

Stand 31.12.2012: 3.000.000,00 € (01.01.2012: 3.500.000,00 €)



#### **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

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

Stand 31.12.2012: 321.259,19 € (01.01.2012: 414.767,58 €)

#### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Unter dieser Bilanzposition wurden die bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen der Stadt Zülpich in Höhe von insgesamt rd. 2,8 Mio. € ausgewiesen.

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,0 Mio. € resultiert aus einer Vielzahl von Finanzvorfällen.

Die Höhe der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten ist insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen begründet, wo Anfang 2013 viele hohe Rechnungen eingingen, die noch dem Haushaltsjahr 2012 zuzurechnen waren. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2013 mit der Auszahlung der Rechnungsbeträge getilgt.

Stand 31.12.2012: 2.817.515,84 € (01.01.2012: 1.769.407,58 €)

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen.

Stand 31.12.2012: 109.602,22 € (01.01.2012: 360.783,52 €)

#### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

Bei dieser Bilanzposition sind insbesondere die Bereiche "Sonstige Verbindlichkeiten Haushalt" (rd. 1,0 Mio. €) und "Erhaltene Anzahlungen (rd. 6,1 Mio. €) entscheidend für die Höhe des ausgewiesenen Bilanzwertes.

##### - Sonstige Verbindlichkeiten:

Hier werden neben den kreditorischen Debitoren auch die sogenannten "Ungeklärten Zahlungseingänge" (UZE) ausgewiesen.

Es handelt sich dabei um Zahlungen, die zum Zeitpunkt ihres Eingangs buchungstechnisch noch nicht verarbeitet werden können bzw. die sich auf einen Finanzvorfall im Folgejahr beziehen.





Die eingegangenen Beträge aus Landeszuweisungen von rd. 0,5 Mio. € konnten buchungstechnisch erst in 2013 konkret zugeordnet den verschiedenen Landesgartenschaumaßnahmen als Sonderposten bzw. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten und nachfolgend auch der jeweiligen Bilanzposition zugeschrieben werden.

#### - Erhaltene Anzahlungen:

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

Dies hat unter dieser gesonderten Bilanzposition zu erfolgen.

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

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite und beinhaltet beispielsweise die bislang erhaltenen für die in der städtischen Zuständigkeit liegenden Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 (rd. 4,4 Mio. €) sowie Zuwendungen für kleinere Straßenbaumaßnahmen. Darüber hinaus sind hier Restbeträge aus der Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich (Erweiterung) sowie anteilige Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erschließung der Entwicklungsgebiete "Ülpenich-West" und „Beuelsstraße“, Schwerfen ausgewiesen.

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

Die Erhöhung des bei den Erhaltenen Anzahlungen ausgewiesenen Bilanzwertes um rd. 2,2 Mio. € resultiert insbesondere aus Finanzvorfällen bezüglich der Maßnahmen der Landesgartenschau (rd. 1,2 Mio. €), die in die städtische Zuständigkeit fallen.

#### - Sonstiges:

Darüber hinaus enthält diese Bilanzposition weitere Geschäftsvorfälle.

Hierunter fallen insbesondere Verbindlichkeiten wie z.B.

- für vereinnahmte Kindergartenbeiträge, die seitens der Stadt Zülpich an den Kreis Euskirchen weiterzuleiten sind,
- Personalsteuern, die an die Finanzverwaltung zu entrichten sind oder
- einbehaltene Sicherheiten für Baumaßnahmen.

Außerdem werden hier kreditorische Debitoren ausgewiesen..

Stand 31.12.2012: 7.242.592,24 € (01.01.2012: 4.994.954,24 €)



#### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Solche Geschäftsvorfälle resultieren für die Stadt Zülpich insbesondere aus Grabnutzungsgebühren (rd. 5,0 Mio. €) und aus Einzahlungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen (rd. 142.100,00 €).

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2012 vereinnahmt und werden in dem Jahr, in dem sie einen Ertrag darstellen, in der jeweiligen Höhe aufgelöst.

Zum anderen werden ab dem Jahre 2010 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen. Im Gegensatz zu den investiven Maßnahmen, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, können die Maßnahmen der Landesgartenschau 2014 GmbH nicht im Anlagevermögen bzw. im Bereich der Sonderposten der Stadt dargestellt werden.

Für Finanzvorfälle bei diesen Maßnahmen ist in Absprache mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die auch die LaGa GmbH prüft, folgende Verfahrensweise festgelegt worden:

- Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2012: rd. 5.115.500,00 €).

Dies betrifft sowohl den städtischen Eigenanteil als auch – wenn Dritte an der Finanzierung einer Maßnahme beteiligt sind - den Fremdtypeil, dem entsprechende Einzahlungen gegenüberstehen (z.B. Landeszuweisungen, Beiträge, Zuschüsse)

- die Einzahlungen sind als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen, wobei die Höhe dem Fremdtypeil bei den Auszahlungen entspricht. (Stand Einzahlungen 31.12.2012: rd. 4.752.400,00 €).

Ab der Inbetriebnahme des zu schaffenden Anlagegutes hat die Stadt Zülpich sowohl den ARAP als auch den PRAP über die Nutzungsdauer rätierlich aufzulösen.

In Höhe des im ARAP enthaltenen städtischen Eigenanteils wird die Auflösung den städtischen Ergebnishaushalt nachfolgend belasten.

Der Auflösung des im ARAP enthaltenen Fremdtypeils steht auf der Passivseite in gleicher Höhe die Auflösung des PRAP gegenüber, so dass diese für den städtischen Haushalt ergebnisneutral abgewickelt werden kann.

Stand 31.12.2012: 9.979.834,29 € (01.01.2012: 6.918.550,92 €)



## D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

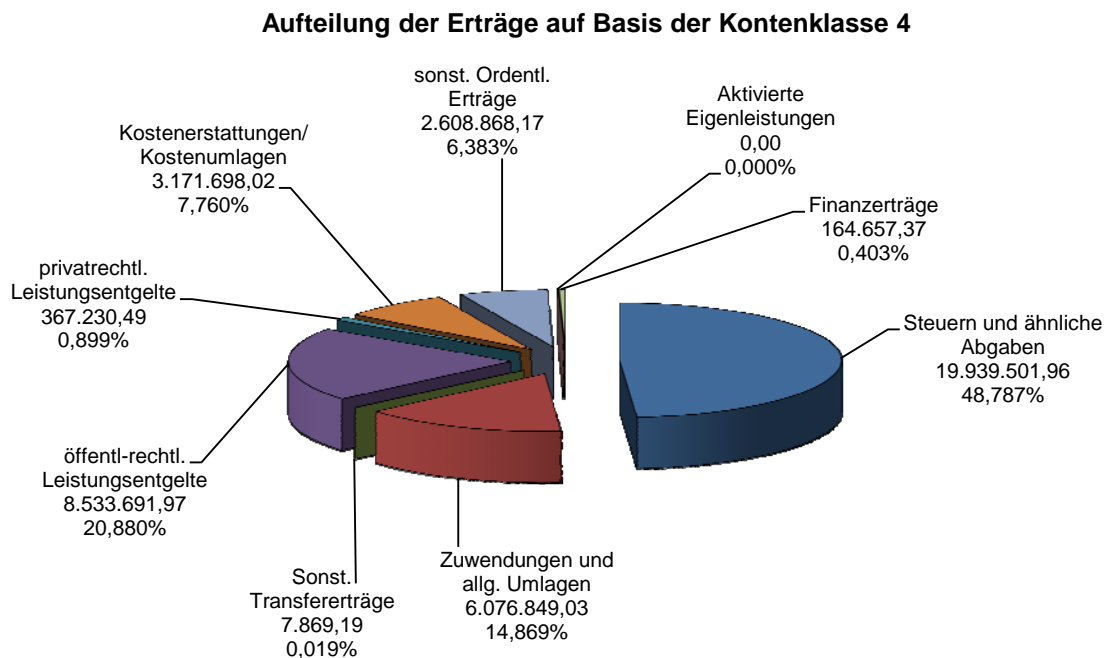
In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2012 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

In den meisten Fällen korrespondieren die Ertrags- bzw. Aufwandskonten (beginnend mit den Ziffern 4 bzw. 5) mit entsprechenden Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten (beginnend mit den Ziffern 6 bzw. 7) der Finanzrechnung.

Ausnahmen hierzu bilden z.B. die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Ein- bzw. Auszahlungen gegenüberstehen.

### 1. Übersicht Gesamtergebnisrechnung 2012:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **40.870.366,20 €** und verteilen sich wie folgt:



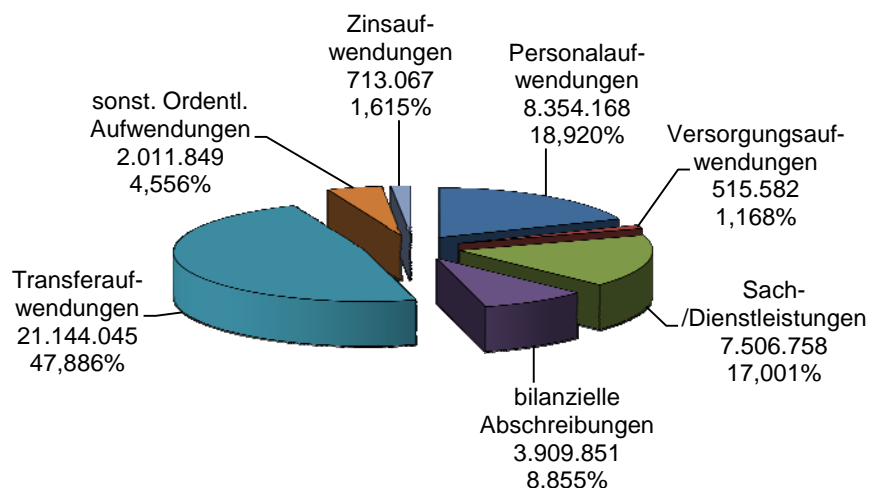
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 2,4 Mio. € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2012 erwartet.

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



Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **44.155.321,04 €** und verteilen sich wie folgt:

#### Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen lagen damit um rd. 0,5 Mio. € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2012 erwartet. Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.

#### **Jahresergebnis 2012:**

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2012 ging – unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2011 - bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresfehlbedarf von rd. 6,15 Mio. €** aus.

Aufgrund des Jahresabschlusses 2012 ergab sich ein **Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.284.954,84 €**

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2012 um rd. **2,9 Mio. €** positiver aus als erwartet.

Ursächlich hierfür waren Veränderungen bei diversen Haushaltspositionen. Einzelheiten sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen.

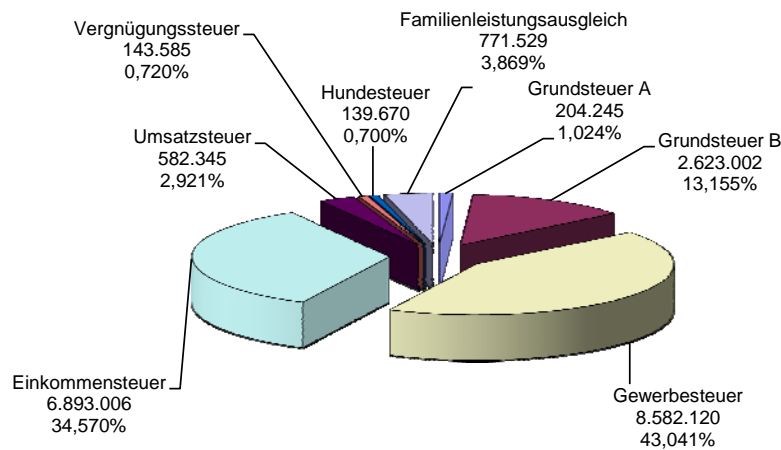


## 2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

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

### 2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

Der Gesamtertrag von rd. **19.939.500 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis lag damit rd. 0,9 Mio. € über den Erwartungen.

### Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern entsprachen im Haushaltsjahr 2012 nahezu den veranschlagten Ansätzen.

Im Haushaltsjahr 2012 konnte bei der Gewerbesteuer der Ansatz um rd. 0,4 Mio. € überschritten werden; das Jahresergebnis lag allerdings mit rd. 8,582 Mio. € (Haushaltsansatz: 8,2 Mio. €) rd. 1,0 Mio. € unter dem Ergebnis des Jahres 2011 (rd. 9,614 Mio. €).

Nach der Neufestsetzung der fiktiven Hebesätze durch das Land NRW hat der Rat der Stadt Zülpich die Realsteuerhebesätze ab dem Jahre 2003 bis 2011 wie folgt festgesetzt:

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



Im Zuge des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2011 (GFG 2011) wurde eine Anpassung der fiktiven Hebesätze an die - um 5 % reduzierten - gewogenen Durchschnittshebesätze vorgenommen.

Ab 2011 wurden in der Größenklasse der Stadt Zülpich zur Ermittlung der Schlüsselzuweisungen folgende Hebesätze zugrunde gelegt:

Grundsteuer A	209 v.H.
Grundsteuer B	413 v.H.
Gewerbsteuer	411 v.H.

Um dem städtischen Haushalt den bisherigen Finanzierungsfreiraum zu erhalten, hätte die Stadt Zülpich ihre Realsteuerhebesätze analog zur Veränderung im GFG 2011 anheben müssen. Mit Blick auf die Konkurrenzfähigkeit des Wohn- und Wirtschaftsstandortes Zülpich nahm der Rat der Stadt Zülpich ab 2012 jedoch eine moderatere Erhöhung vor:

	<u>angezeigter Bedarf</u>	<u>Hebesätze 2012</u>
Grundsteuer A	279 v.H.	274 v.H.
Grundsteuer B	423 v.H.	403 v.H.
Gewerbsteuer	421 v.H.	415 v.H.

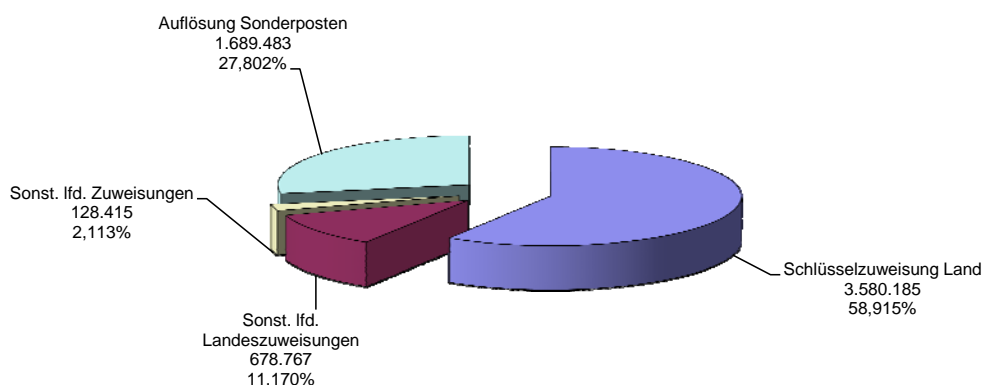
### Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergaben sich in 2012 konjunkturbedingte Mehrerträge i.H.v. rd. 343.000 €

Aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich ergaben sich insgesamt Mehrerträge i.H.v. rd. 68.900 €

### **2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)**

Der Gesamtertrag von rd. **6.076.800 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:





Bei dieser Kontengruppe waren Wenigererträge von insgesamt rd. 0,2 Mio. € gegenüber den Veranschlagungen zu verzeichnen.

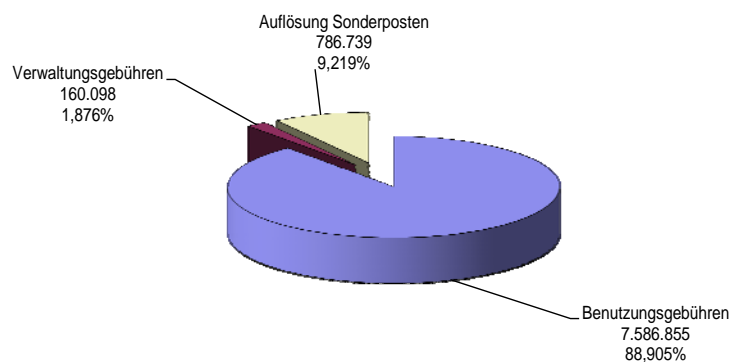
Während die meisten Ansätze nur moderat kaum von den Veranschlagungen abwichen, sorgten insbesondere 2 Positionen für dieses Ergebnis.

Zum einen wurde in 2012 erstmals von der Möglichkeit Gebrauch gemacht. Landeszuweisungen aus der Schul- und Bildungspauschale – zumindest teilweise - als Ertrag zu vereinnahmen. Den Erträgen i.H.v. rd. 188.500 € wurden Aufwendungen für Sanierungsmaßnahmen im Schulbereich gegenübergestellt.

Zum anderen blieben die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen rd. 462.400 € hinter den Veranschlagungen zurück. Diesen Wenigererträgen (hier: insbesondere im Bereich der Wirtschaftswege) stehen jedoch in ähnlicher Größenordnung Wenigeraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen beim Infrastrukturvermögen (rd. 547.100 €) gegenüber.

### **2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)**

Der Gesamtertrag von rd. **8.533.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mehrerträge i.H.v. rd. 210.200 € waren insbesondere auf zwei Geschäftsvorfälle zurückzuführen:

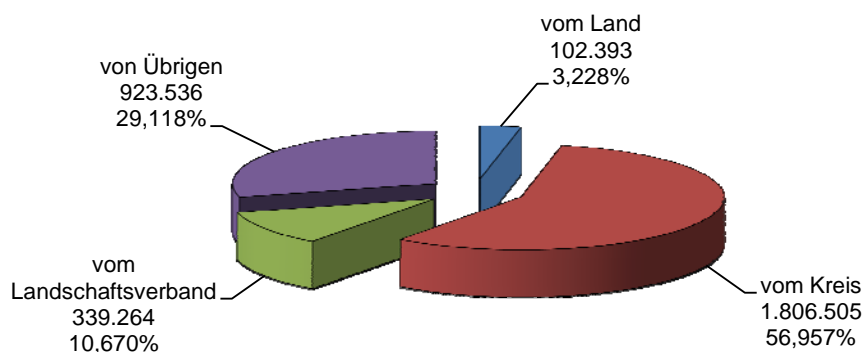
- Es ergaben sich Mehrerträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenausgleich im Abwasserbereich von rd. 111.400 €. Der Rückgriff war zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes in dieser Größenordnung erforderlich.
- Darüber hinaus ergaben sich Mehrerträge für anteilige Kanalanschlussbeiträge aus Grundstücksverkäufen i.H.v. rd. 96.900 €



#### 2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **3.171.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

##### Erstattungen



Insgesamt wurden gegenüber den Ansätzen Mehrerträge i.H.v. rd. 329.500 € erzielt.

Im Bereich der Kostenerstattungen für die Niederschlagswasserentsorgung der überörtlichen Straßen hoben sich die Mehrerträge aus der Erstattung des Landesbetriebs Straßenbau (+ rd. 149.000 €) und die Wenigererträge seitens des Kreises (- rd. 158.000 €) nahezu auf.

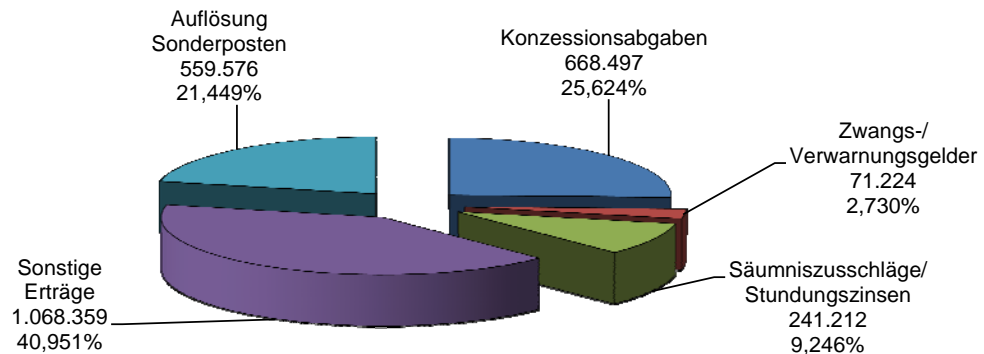
Aus der Kostenerstattung des Kreises für die Betriebskosten der Kindergärten konnten Mehrerträge i.H.v. rd. 248.300 € realisiert werden; bei der Kostenerstattung für Bauleitplanung ergaben sich im Zuge der FNP-Änderung „Windkraft“ Mehrerträge von rd. 82.100 €





#### 2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **2.608.900 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



In dieser Kontengruppe konnten Mehrerträge von rd. 1.136.400 € realisiert werden. Ursächlich hierfür waren in erster Linie folgende Geschäftsvorfälle:

- nicht veranschlagte Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (+ rd. 131.600 €)
- Mehrerträge aus Beitreibungsgebühren (+ rd. 138.500 €)
- Erträge aus der ertragswirksamen Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen (+ rd. 814.000 €), wobei diesen Mehrerträgen in ähnlicher Höhe Aufwendungen für außerplanmäßige Abschreibungen gegenüberstehen. Diese betrafen insbesondere Rückstellungen im Bereich der Grundschule Füssenich sowie der ehemaligen Stadthalle.

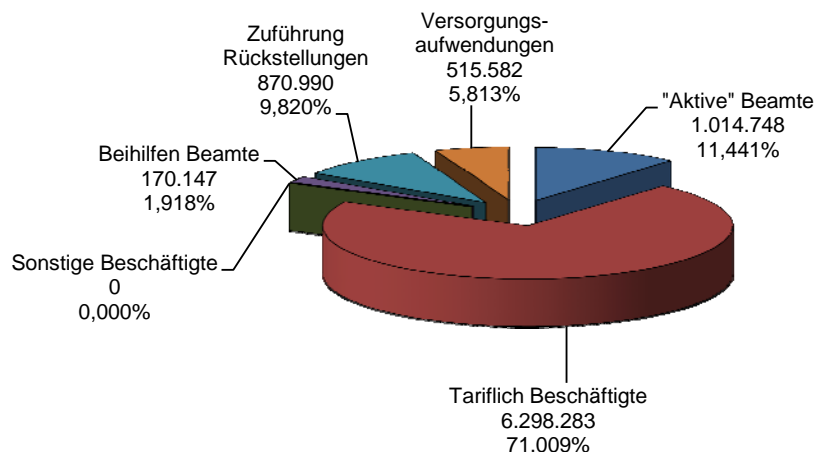
#### 2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

Der Gesamtbetrag von rd. **164.700 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen und ein an die Stadtentwicklungsgesellschaft gewährtes Gesellschafterdarlehen. Das Ergebnis liegt rd. 28.700 € über den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen.



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

Der Gesamtaufwand von rd. **8.869.800 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 600 € und die Versorgungsaufwendungen rd. 15.600 € über den veranschlagten Ansätzen.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **7.506.800 €** verteilt sich auf in eine Reihe von Sachkonten.

Hierunter fallen z. B.:

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

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 194.000 € unter den Ansätzen. Dieser Betrag relativiert sich jedoch, da von diesen Wenigeraufwendungen 100.000 € im Bereiche der Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung sowie 60.200 € für Lernmittel im Schulbereich per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2013 übertragen wurden. Tatsächliche Einsparungen konnten hingegen erzielt werden

- im Bereich der Schülerbeförderung (rd. 69.700 €)
- für Entsorgungsleistungen (rd. 64.500 €).



Demgegenüber standen jedoch 2 Finanzvorfälle, die zu außerplanmäßigen Mehraufwendungen führten:

- Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung „Industriebahn“ (+ 109.000 €)
- sonstige Unterhaltungsmaßnahmen für den Abriss der Stadthalle (+ rd. 142.700 €).

### 2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.909.900 €**

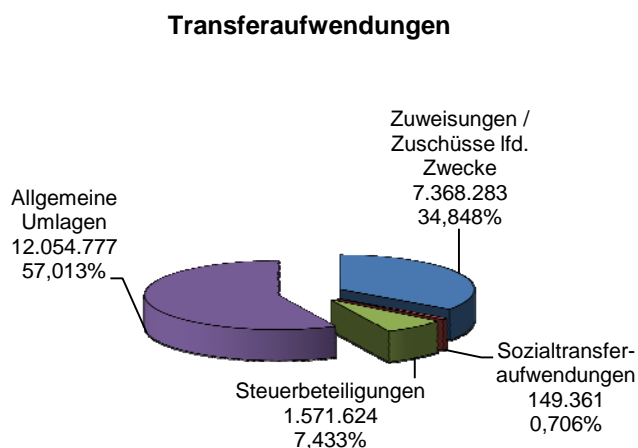
Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 643.500 €

Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2012 erhebliche Veränderungen insbesondere im Bereich der Wirtschaftswege nicht berücksichtigt wurden.

Diesen Wenigeraufwendungen jedoch auf der anderen Seite auch entsprechende Wenigererträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

### 2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **21.144.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 86.200 € über den Veranschlagungen.

Von der Position "Allgemeine Umlagen" erfasst sind neben der Krankenhausinvestitionsumlage die Allgemeine Kreisumlage sowie die ÖPNV-Umlage und die VHS-Umlage (differenzierte Kreisumlagen).



Die **Allgemeine Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2012 belief sich auf rd. 11.498.200 € (Vorjahr: rd. 11.717.600 €).

Der Hebesatz betrug dabei 58,46 v. H. (Vorjahr: 62,56 v.H.).

Die Wenigeraufwendungen gegenüber dem Ansatz i.H.v. rd. 66.800 € sind in einer nachträglichen Anpassung der Kreisumlage begründet.

Der ÖPNV wird im Kreis Euskirchen ab 01.01.2007 als Betrieb gewerblicher Art (BgA) innerhalb des Kreishaushaltes geführt (zuvor Kreisverkehrsgesellschaft).

Zur Finanzierung wird von den kreisangehörigen Kommunen neben der Allgemeinen Kreisumlage eine **ÖPNV-Umlage** (differenzierte Kreisumlage) erhoben.

Die Aufwendungen lagen in 2012 bei rd. 312.600 €.

Aufgrund ihrer Mitgliedschaft hat sich die Stadt Zülpich darüber hinaus jährlich über eine Umlage an den Betriebskosten der Kreis-VHS zu beteiligen. Diese Beteiligung entspricht dem Anteil ihrer Umlagegrundlagen an den Gesamtumlagegrundlagen der in der Kreis-VHS zusammengeschlossenen Kommunen.

Danach waren für 2012 rd. 24.200 € für die differenzierte Kreisumlage (**VHS-Umlage**) zu zahlen.

### **2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)**

Der Gesamtaufwand von rd. **2.011.800 €** verteilt sich auf eine Reihe von Sachkonten. Hierunter fallen insbesondere:

- Aus- und Fortbildung
- Reisekosten
- Dienst- und Schutzkleidung
- Büromaterial, Fachliteratur, Bekanntmachungen
- Telefon- und Portogebühren
- Versicherungen
- Mitgliedsbeiträge
- Steuern
- Repräsentationen, Werbung u. ä.
- ehrenamtl. Tätigkeiten
- Mieten / Leasing
- Schadensfälle
- Sonstige Geschäftsaufwendungen
- Wertkorrekturen auf Forderungen
- Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten.

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 354.600 € über den Ansätzen.

Auf der einen Seite stehen im Mehraufwendungen aus nicht veranschlagten Finanzvorfälle für nicht veranschlagte Wertkorrekturen auf Forderungen (rd. 105.200 €) sowie für Wertveränderungen bei Sachanlagen (rd. 448.800 €) gegenüber.

Die letztgenannte Position enthält dabei insbesondere Anlagenabgänge aus dem Abriss der Stadthalle sowie von Brücken.

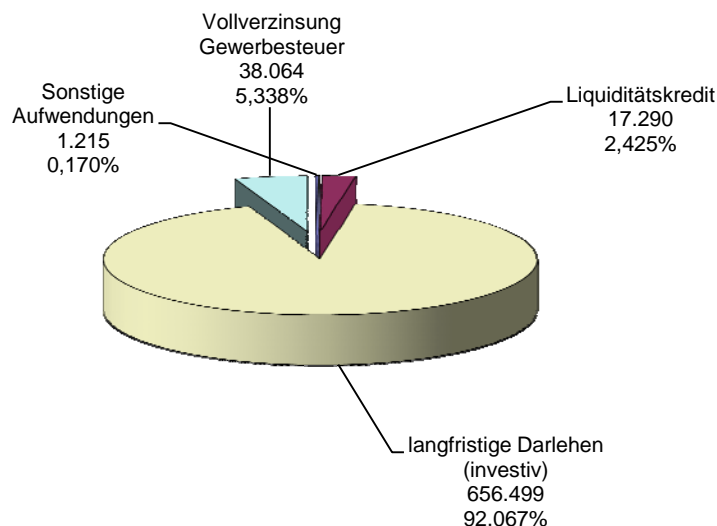


Diesen Mehraufwendungen stehen jedoch auf der anderen Seite Wenigeraufwendungen insbesondere bei den Mieten im Aussiedlerbereich (rd. 63.700 €) gegenüber. Die v. g. Finanzvorfälle waren zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung naturgemäß nur schwer bzw. nicht planbar.

### 2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

Hierunter sind die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite sowie für kurzfristige Liquiditätskredite veranschlagt.

Der Gesamtaufwand von rd. **713.100 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 82.000 € resultieren aus der durch die im Zusammenhang mit der Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband gewonnenen Liquidität und der als Folge vollzogenen außerplanmäßigen Rückzahlung von Darlehen.



## **E. Erläuterungen zur Finanzrechnung**

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2012 erläutert. Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

In den meisten Fällen korrespondieren die Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten (beginnend mit den Ziffern 6 bzw. 7) der Finanzrechnung mit entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandskonten (beginnend mit den Ziffern 4 bzw. 5) der Ergebnisrechnung. Abweichungen zwischen gleichen Kontengruppen in Ergebnis- und Finanzrechnung sind dabei unvermeidlich, da in der Ergebnisrechnung die Geschäftsvorfälle dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, dem sie zuzurechnen sind (Ressourcenverbrauchskonzept). In der Finanzrechnung hingegen ist der Zeitpunkt der tatsächlichen Ein- bzw. Auszahlung maßgeblich.

Ausnahmen zur Korrespondenz bilden z.B. auch die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Einzahlungen bzw. Auszahlungen gegenüberstehen. Auf der anderen Seite werden in der Finanzrechnung Konten bebucht, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hier sind beispielhaft die Abwicklung von Rückstellungsmaßnahmen oder Tilgungsleistungen zu nennen. Darüber hinaus wird der gesamte Bereich der Investitions- und Finanzierungstätigkeit der Stadt Zülpich nur im Finanzplan abgebildet. Eine Verbindung mit der Ergebnisrechnung wird jedoch nachfolgend dahingehend hergestellt, dass aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit Geschäftsvorfälle - wie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie Zinserträge bzw. Zinsaufwendungen - resultieren, die in der Ergebnisrechnung zu buchen sind.

In der **Finanzrechnung** wird zwischen

- **Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

- **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

und

- **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

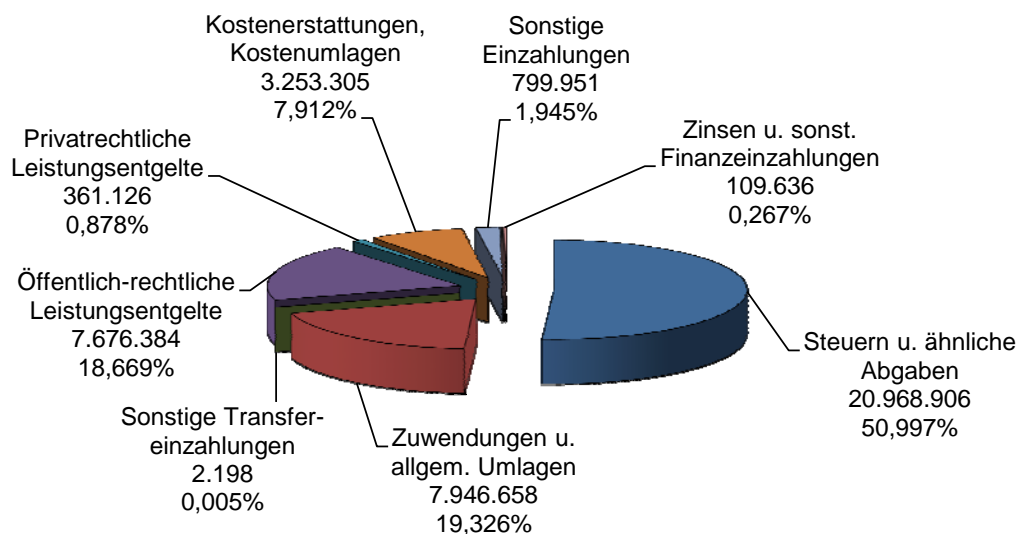
unterschieden.



#### 1. Übersicht Finanzrechnung 2012:

##### a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **41.118.164,78 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit lagen die Einzahlungen rd. 5.892.600 € über den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

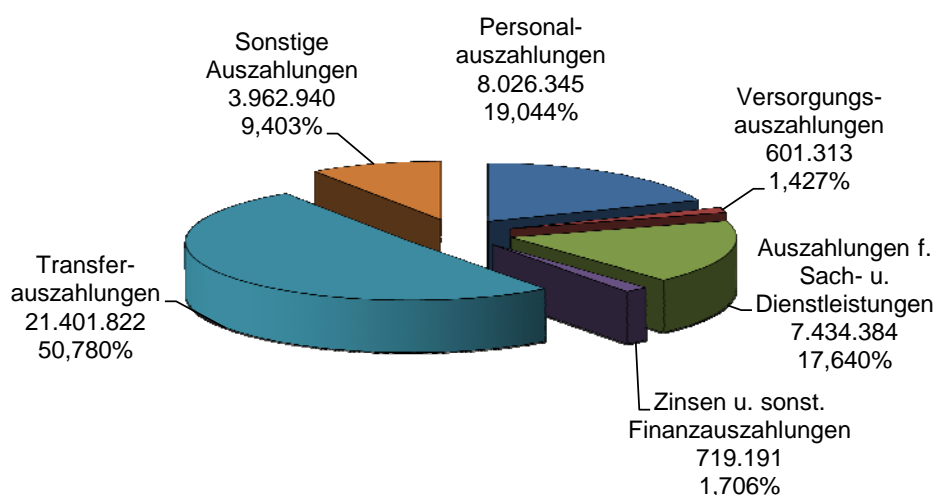
Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehreinzahlungen

- bei der Gewerbesteuer (rd. 1,25 Mio. €),
- beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 447.000 €)
- für die Einbuchung der Landeszuwendungen für die Landesgartenschau in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 3,69 Mio. €).

Den Mehreinzahlungen für die Einbuchung in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) standen Mehrauszahlungen für die analoge Verbuchung in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 2,62 Mio. €) gegenüber.

Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.

Die gesamten **Auszahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **42.145.995,39 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden gegenüber der Haushaltsveranschlagung Mehrauszahlungen von rd. 1.818.400 € getätigt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehrauszahlungen im Rahmen der Abrechnung mit der Landesgartenschau GmbH für die Einbuchung von Beträgen in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 2,62 Mio. €).

Diesen Mehrauszahlungen stehen jedoch Mehreinzahlungen für die analog dessen erfolgten Verbuchungen in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 3,685 Mio. €) gegenüber.

Dieser Verschlechterung standen im Bereich der Instandhaltungsrückstellungen Wenigerauszahlungen von rd. 413.600 € gegenüber.

Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.

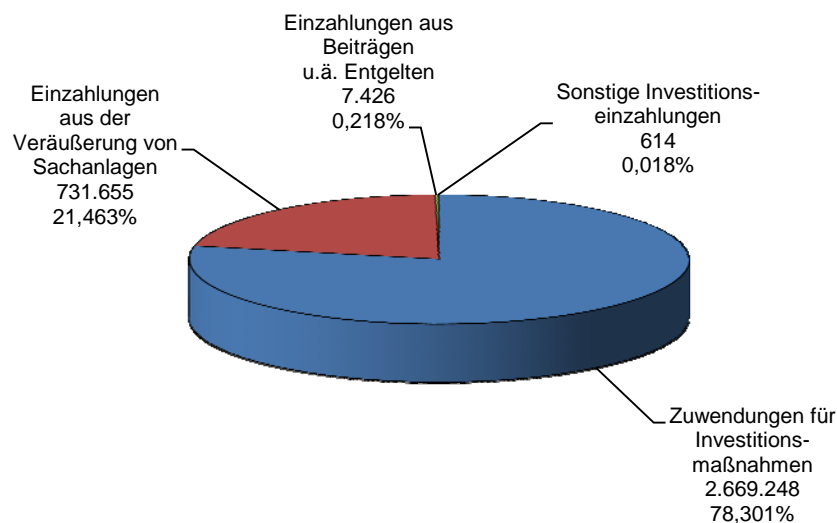




#### b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **3.408.941,95 €** und verteilen sich wie folgt:

##### Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 4,3 Mio. € zu verzeichnen.

Dabei konnten insbesondere im Bereich der Maßnahmen zur Landesgartenschau Zuwendungen von rd. 3,4 Mio. € noch nicht realisiert werden.

Darüber hinaus konnten nicht in der geplanten Höhe Einzahlungen aus der Abrechnung von Straßenbaumaßnahmen realisiert werden.

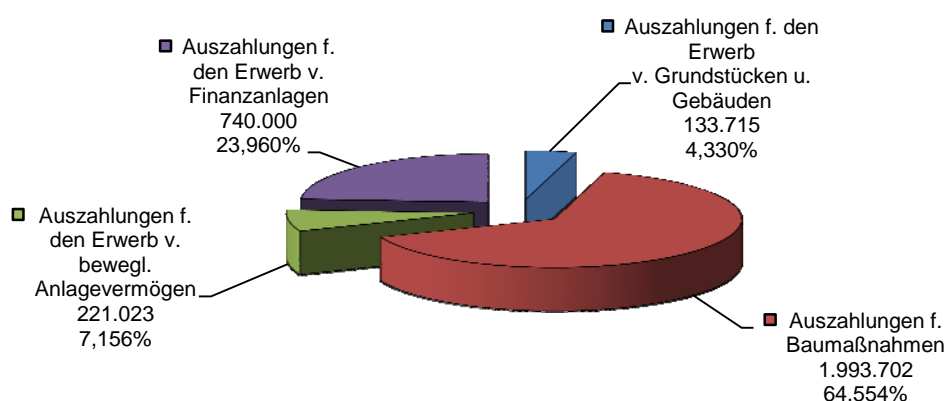
Zum einen wurde der Endausbau des Baugebietes „Niederelvenich“ verschoben und zum anderen erfolgte die Abrechnung der KAG-Maßnahme „Umfahrung Markt“ erst im Jahre 2014. Die Wenigererträge lagen insgesamt bei rd. 419.100 €.

Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



Die gesamten **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **3.088.439,63 €** und verteilen sich wie folgt:

#### Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen i.H.v. rd. 7,4 Mio. € zu verzeichnen.

Dabei wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen im Jahre 2012 von rd. 7,3 Mio. € u. a. für die Maßnahmen

- Neubau Sajus (rd. 0,5 Mio. €)
  - Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (insgesamt rd. 6,3 Mio. €)
  - Ausbau Baugebiet Niederelvenich (rd. 0,2 Mio. €)
  - Neubau Brücke Lövenich (rd. 0,1 Mio. €)
  - Kreisverkehr Gewerbegebiet, Zülpich (rd. 0,1 Mio. €)
- nicht bzw. noch nicht getätigt.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken blieben rd. 155.000 €, die für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (incl. Fahrzeugen) rd. 653.000 € hinter der Veranschlagung zurück.

Demgegenüber standen nicht erwartete Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen von 740.000 €. Diese resultiert aus der Umbuchung des Barvermögens der Stiftung Junkersdorff in die Bilanzposition „Wertpapiere des Anlagevermögens“.

Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



#### **c) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

Die gesamten **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf **6,7 Mio. €**

Auf der Einzahlungsseite fiel der Mittelzufluss rd. 5,1 Mio. höher aus als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren folgende Faktoren:

- auf die geplante Neuaufnahme von Krediten wurde verzichtet (- rd. 0,4 Mio. €)
- die Rückzahlung eines gewährten Gesellschafterdarlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich erfolgte mit 200.000,00 € nicht in der erwarteten Höhe von 1,15 Mio. € und fiel damit 950.000 € niedriger aus als erwartet.

Darüber hinaus war es erforderlich Liquiditätskredite aufzunehmen. Der Aufnahme von 6,5 Mio. € standen im Laufes des Jahres 2012 jedoch Rückzahlungen von 7,0 Mio. € gegenüber, so dass zum Bilanzstichtag Liquiditätskredite von 3,0 Mio. € bestanden.

Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **7.848.387,40 €**

Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 7 Mio. € höher aus als veranschlagt.

Dies ist insbesondere darin begründet, dass in 2012 Liquiditätskredite von 7,0 Mio. € zurückgezahlt wurden; damit wurde der Stand zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr sogar um 0,5 Mio. € auf nunmehr 3,0 Mio. € reduziert.

## **2. Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten**

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

### **a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

#### **2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 60)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **20.968.900 €** lagen rd. 1.898.900 € über den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere an den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 1.253.900 €) sowie beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 447.000 €).

#### **2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **7.946.700 €** lagen rd. 3.775.900 € über den Veranschlagungen.



Dies lag insbesondere in Mehreinzahlungen für die Einbuchung der Landeszuwendungen für die Landesgartenschau in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 3,69 Mio. €) begründet.

Diesen Mehreinzahlungen für die Einbuchung in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) standen Mehrauszahlungen für die Einbuchung in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 2,62 Mio. €) gegenüber.

### **2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **7.676.400 €** lagen rd. 80.300 € unter den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere durch Wenigereinzahlungen bei den Abwasserbeseitigungsgebühren (rd. 65.800 €) begründet.

### **2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641, 642 und 646)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **361.100 €** lagen rd. 3.700 € unter den Veranschlagungen.

### **2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **3.253.300 €** lagen rd. 411.100 € über den Veranschlagungen.

Diese Mehreinzahlungen konnten insbesondere im Kindergartenbereich (rd. 211.200 €) und aus der Kostenerstattung des Landesbetriebs Straßenbau für Niederschlagswassergebühren für überörtliche Straßen aus Vorjahren (rd. 149.100 €) erzielt werden.

### **2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **800.000 €** lagen rd. 80.100 € unter den Veranschlagungen.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehreinzahlungen aus Konzessionsabgaben (rd. 54.000 €) und Einzahlungen aus Steuern (hier insbesondere beim Forum Zülpich rd. 127.500 €).

Diesen Verbesserungen standen jedoch die Ungeklärten Zahlungseingänge (UZE) mit rd. 254.500 € gegenüber. Diese Einzahlungen wurden in KIRP im Haushalt 100 geführt und tauchten daher bei der Betrachtung im Jahresabschlussbericht nicht auf, sondern lediglich in der Gesamtfinanzzrechnung. Mit der Umstellung auf Infoma NSK erfolgt der Ausweis nunmehr bei dieser Kontengruppe. Es handelt sich um Einzahlungen, die zum Bilanzstichtag buchungsmäßig noch nicht konkret zuzuordnen waren und somit systemseitig als „fremde“ Finanzmittel behandelt werden und somit den Bestand reduzieren.



#### **2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **109.600 €** lagen rd. 26.400 € unter den Veranschlagungen.

Insbesondere Wenigereinzahlungen aus Zinsen von Kreditinstituten (rd. 27.700 €) waren aufgrund der Zinsentwicklung hierfür verantwortlich.

#### **2.8 Personalauszahlungen (Kontengruppe 70) / Versorgungsauszahlungen (Kontengruppe 71)**

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **8.627.700 €** lagen insgesamt rd. 89.900 € über den Veranschlagungen. Dies lag an Mehrauszahlungen im Bereich der Versorgungsleistungen begründet.

#### **2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)**

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.434.400 €** lagen rd. 848.300 € niedriger als veranschlagt.

Ausschlaggebend für diese Einsparungen waren insbesondere Wenigerauszahlungen bei folgenden Haushaltspositionen:

- Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (rd. 217.600 €)
- Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen (rd. 413.600 €)
- Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit LaGa (rd. 106.000 €)
- Auszahlungen für Schülerbeförderungskosten (rd. 101.300 €)
- Auszahlungen für Entsorgung (rd. 206.100 €).

Demgegenüber fielen bei den Auszahlungen für Sonstige Dienstleistungen Mehrauszahlungen an (rd. 379.100 €).

Verantwortlich hierfür waren insbesondere Finanzvorfälle im Bereich der Landesgartenschau mit rd. 320.100 €. Über die Haushaltsposition „Sonstige Dienstleistungen werden Buchungen abgewickelt, bei denen die Stadt im Rahmen der Durchführung von Maßnahmen der Landesgartenschau in Vorleistung tritt und diese Beträge von Dritten (z.B. Erftverband, Landesbetrieb Straßenbau) zurückfordert. In 2012 waren die Erstattungsbeträge in der v.g. Größenordnung noch nicht eingegangen.

#### **2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)**

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **719.200 €** lagen rd. 75.900 € niedriger als veranschlagt, was auf die günstige Liquiditätssituation zurückzuführen war.

#### **2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)**

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **21.401.800 €** lagen rd. 344.000 € höher als veranschlagt.



Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehrauszahlungen bei den Positionen

- Umlage Erftverband (rd. 139.800 €)
- Gewerbesteuerumlage (rd. 218.700 €)
- Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (rd. 217.000 €)

Diesen Mehrauszahlungen standen Wenigerauszahlungen bei der Umlage KDVBZ (rd. 69.000 €) und der Kreisumlage (rd. 66.800 €) gegenüber.

### **2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)**

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **3.962.900 €** lagen rd. 2.308.700 € höher als veranschlagt.

Dies lag insbesondere in Mehrauszahlungen für die Einbuchung von Finanzvorfällen für die Landesgartenschau in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 2,62 Mio. €) begründet. Diesen Mehrauszahlungen für die Einbuchung in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) standen Mehreinzahlungen für die Einbuchung in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 3,69 Mio. €) gegenüber.

Demgegenüber stehen Wenigerauszahlungen für Mieten (rd. 45.300 €) und Sonstige Geschäftsauszahlungen (rd. 57.500 €) gegenüber.

Darüber hinaus werden Wenigerauszahlungen für die Ungeklärten Zahlungsausgänge (UZA) mit rd. 110.200 € gegenüber. Diese Auszahlungen wurden in KIRP im Haushalt 100 geführt und tauchten daher bei der Betrachtung im Jahresabschlussbericht nicht auf, sondern lediglich in der Gesamtfinanzrechnung. Mit der Umstellung auf Infoma NSK erfolgt der Ausweis nunmehr bei dieser Kontengruppe. Es handelt sich um Auszahlungen, die zum Bilanzstichtag buchungsmäßig noch nicht konkret zuzuordnen waren und somit systemseitig als „fremde“ Finanzmittel behandelt werden und somit den Bestand erhöhen.

## **b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

### **2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.669.200 €** lagen rd. 3.749.200 € niedriger als veranschlagt.

Zu verzeichnen waren die Wenigereinzahlungen insbesondere für die Maßnahmen:

- Kreisverkehr Gewerbegebiet Zülpich (rd. 0,2 Mio. €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (rd. 3,4 Mio. €).



#### **2.2 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Kontengruppen 682 und 683)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **731.700 €** lagen rd. 118.300 € niedriger als veranschlagt.

Während die Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken rd. 324.200 € höher ausfielen als erwartet, konnte der angedachte Verkauf der Stadthalle (450.000 €) nicht realisiert werden.

#### **2.3 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten (Kontengruppe 688)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.400 €** lagen rd. 419.100 € niedriger als veranschlagt.

Dies ist darin begründet, dass der geplante Endausbau des Baugebietes Niederelvenich verschoben wurde und die Abrechnungen der LAGA-Maßnahmen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgten.

#### **2.4 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 685, 686 und 689)**

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe lagen wie veranschlagt bei rd. **600 €**

#### **2.5 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Kontengruppe 782)**

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kostengruppe mit rd. **133.700 €** lagen rd. 154.700 € niedriger als veranschlagt.

Grund hierfür war die Tatsache, dass sich im Jahre 2012 nicht die Notwendigkeit ergab, den kompletten Ansatz für den Erwerb von Grundstücken in Anspruch zu nehmen.

#### **2.6 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)**

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.993.700 €** lagen rd. 7.317.900 € niedriger als veranschlagt.

Diese Wenigerauszahlungen lagen in zeitlichen Verschiebungen/Verzögerungen bei der Realisierung von Baumaßnahmen begründet.

Zu nennen sind hier insbesondere

- Neubau Sajus (rd. 0,5 Mio. €)
- Endausbau Baugebiet Niederelvenich (rd. 0,2 Mio. €)
- Neubau Brücke Lövenich (rd. 0,1 Mio. €)
- Kreisverkehr Gewerbegebiet Zülpich (rd. 0,3 Mio. €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (insgesamt rd. 6,3 Mio. €).



Insgesamt sei jedoch an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die erheblichen Wenigerauszahlungen letztlich keine tatsächlichen Einsparungen darstellen, da die Realisierung in den meisten Fällen in den Folgejahren erfolgen wird. Darüber hinaus stehen den Wenigerauszahlungen auch in vielen Fällen Wenigereinzahlungen aus Landeszuwendungen oder Beiträgen gegenüber.

#### ***2.7 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kontengruppe 783 )***

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **221.000 €** lagen rd. 652.900 € niedriger als veranschlagt.

Insbesondere im Bereich des Erwerbs von Vermögensgegenständen, die als Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) geführt werden, erfolgten Wenigerauszahlungen (insgesamt rd. 506.000 €). Dies betraf insbesondere den Schulbereich, wobei diese Mittel den Schulen in 2013 erhalten blieben. Daneben wurden die vorsorglich veranschlagten Mittel von 170.000 € für den Erwerb neuer Mülltonnen nicht benötigt.

Die rd. 127.800 € niedrigeren Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen resultieren aus dem Bereich des Baubetriebshofes.

#### ***2.8 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Kontengruppe 784 )***

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt **740.000 €** erfolgten außerplanmäßig.

Es handelt sich dabei um die Umbuchung des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff (Grundstockvermögen) aus den Liquiden Mitteln in die Bilanzposition "Finanzanlagen" (hier: „Wertpapiere des Anlagenvermögens“).

### **c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

#### ***2.1 Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüssen von Darlehen (Kontengruppe 692, 695 und 696)***

Die Gesamteinzahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **200.000 €** lagen rd. 1.397.100 € niedriger als veranschlagt.

Zum einen wurde auf die veranschlagte Aufnahme von Liquiditätskrediten (rd. 447.100 €) verzichtet.

Zum anderen fiel die Rückzahlung eines gewährten Gesellschafterdarlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mit 200.000,00 € nicht in der erwarteten Höhe von 1,15 Mio. € aus und damit rd. 0,95 Mio. € niedriger als erwartet.





#### **2.2 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontengruppe 693)**

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2012 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 6,5 Mio. € erforderlich.

Aufgrund der guten Gesamtliquiditätsslage konnten letztlich jedoch sogar 7,0 Mio. € noch in 2012 zurückgezahlt werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 3,0 Mio. €.

#### **2.3 Tilgung und Gewährung von Darlehen (Kontengruppen 792 und 795)**

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2012 Darlehen i.H.v. rd. 848.400 € getilgt.

#### **2.4 Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontengruppe 793)**

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2012 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 6,5 Mio. € erforderlich.

Aufgrund der guten Gesamtliquiditätsslage konnten letztlich jedoch sogar 7,0 Mio. € noch in 2012 zurückgezahlt werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 3,0 Mio. €.

#### **d) Bestand Liquide Mittel**

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2012:** **2.509.188,54 €**  
(01.01.2012: 4.424.858,47 €)

Rechnet man das an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährte Gesellschafterdarlehen i.H.v. rd. 1,0 Mio. € hinzu, erhöht sich der Bestand sogar auf rd. 3,5 Mio. €.



#### Entwicklung des Schuldenstandes (bis einschließlich 2006 incl. Stadtwerke)

Haushaltsjahr	Stand
2002	27.652.791 €
2003	30.435.585 €
2004	33.593.890 €
2005	32.309.282 €
2006	31.752.875 €
2007	19.961.166 €
2008	18.746.984 €
2009	17.460.891 €
2010	16.212.817 €
2011	16.630.016 €
2012	15.781.629 €

#### Entwicklung des Bedarfs an Liquiditätskrediten / Kassenkrediten (bis einschl. 2006 incl. Stadtwerke)

Haushaltsjahr	Stand
2005	13.376.000 €
2006	14.138.000 €
2007	0 € (ab Mitte 2007)
2008	0 €
2009	0 €
2010	0 €
2011	3.500.000 €
2012	3.000.000 €

Die aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Übertragung des Kanalnetzes gewonnene Liquidität versetzte die Stadt Zülpich seit dem Jahre 2007 zur nachhaltigen Entlastung ihrer Ergebnisplanung / -rechnung in die Lage, Verbindlichkeiten abzubauen bzw. nicht in Anspruch zu nehmen.



## F. Sonstige Angaben

### ➤ **Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden (§ 44 Abs. 2 Ziff. 2 GemHVO NRW)**

Gem. § 32 Abs. 1 Ziff. 2 GemHVO NRW sind Vermögensgegenstände und Schulden grundsätzlich einzeln (nach Art, Menge und Wert) nach den individuellen Gegebenheiten zu erfassen und mit ihrem individuellen Wert zu bewerten (Grundsatz der Einzelerfassung und Einzelbewertung).

Der Gesetzgeber hat aber erkannt, dass aufgrund der spezifischen Belange im kommunalen Bereich und der Masse der zu erfassenden und zu bewertenden Vermögensgegenstände dieser Grundsatz nicht durchgängig zur Anwendung kommen kann. Aus diesem Grunde wurde an verschiedenen Stellen in der GO NRW und der GemHVO NRW den Kommunen die Möglichkeit eingeräumt, sogenannte "Inventurvereinfachungsverfahren" anzuwenden.

Von diesen Regelungen hat die Stadt Zülpich im Einzelnen wie folgt Gebrauch gemacht:

#### - **Übernahme der Vermögenswerte aus der geprüften Schlussbilanz der Stadtwerke Zülpich zum 31.12.2006:**

Aus Gründen der Wirtschaftlichkeit wurde zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte darauf verzichtet, die Vermögenswerte der Stadtwerke Zülpich neu zu erfassen und zu bewerten.

Vielmehr wurde festgelegt, diese geprüften Schlussbilanzwerte in die Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich zu übernehmen.

Dabei war im Einzelfall den geänderten rechtlichen Gegebenheiten des NKF Rechnung zu tragen.

#### - **Aktivierungswahlrecht für Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von weniger als 410,00 € ohne USt. (§ 56 Abs. 1 GemHVO NRW):**

Sofern Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von unter 410,00 € ohne USt. bewertet wurden, wurde bei der Stadt Zülpich im Zuge der Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte grundsätzlich von einer Ansetzung in der Eröffnungsbilanz verzichtet.

#### - **Aktivierungswahlrecht für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60,00 € ohne USt. (§ 29 Abs. 3 GemHVO NRW):**

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60,00 € ohne USt. wurde bei der Stadt Zülpich grundsätzlich von einer Ansetzung in der Eröffnungsbilanz verzichtet.

#### - **Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen (§ 36 Abs. 3 GemHVO NRW):**

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke und Industriebahn gebildet.



- **Pauschalbewertung von Sonderposten für Zuwendungen (§ 56 Abs. 5 GemHVO NRW):**

Diese Regelung ermöglicht es, bei der Ermittlung von Sonderposten im Zuge der Eröffnungsbilanzerstellung bei gleichartigen Vermögensgegenständen oder sachlich durch einen Maßnahmencharakter verbundene Vermögensgegenstände den Vom-Hundert-Anteil als pauschaliert ermittelten Zuwendungsanteil zu ermitteln. Diese Vereinfachung wurde in den Fällen angewandt, in denen der bei der Anschaffung des Vermögensgegenstandes gewährte Zuwendungssatz bekannt war. Dieser Vom-Hundert-Satz wurde auf den ermittelten Zeitwert des Vermögensgegenstandes angewandt und der hierdurch ermittelte Wert als Sonderposten in die Eröffnungsbilanz übernommen.

- **Bildung von Festwerten für bewegliche Vermögensgegenstände (§ 34 Abs. 3 GemHVO NRW):**

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände können zu einer Gruppe oder einem Festwert zusammengefasst werden. Die Stadt Zülpich hat sich dabei für die Bildung von Festwerten entschieden.

Insbesondere wurde von dieser Möglichkeit im Bereich des Schulmobiliars, der Bücherei sowie bei der Feuerwehrbekleidung Gebrauch gemacht.

➤ **Aufstellung über nach § 22 GemHVO übertragene Ermächtigungen**

Die Stadt Zülpich hat erstmals im Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch gemacht, Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO zu übertragen. Es handelt sich bei der Übertragung von 2012 nach 2013 um Geschäftsvorfälle in den Bereichen

- Schulen (investiv und konsumtiv = 206.971,11€)
- Kindergärten (investiv und konsumtiv = 7.777,60 €)
- Gebäudeunterhaltung (konsumtiv = 100.000,00 €)
- Liegenschaftsverwaltung (investiv = 150.000,00 €)
- Brandschutz (investiv = 68.723,00 €)
- Straßenbaumaßnahmen (investiv = 50.000,00 €)
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI (= 27.497,26 €)
- Neubau Brücke Prälat-Franken-Straße, Lövenich (investiv = 25.000,00 €)
- Radweg Bessenich (investiv = 26.944,00 €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (investiv = 2.855.282,25 €).

Deckungsrücklage:

Zum 31.12.2012 weist die Deckungsrücklage für die über die Ergebniskonten abzuwickelnden Beträge - insbesondere in den Bereichen "Schulen" und "Gebäudeunterhaltung" - einen Bestand i.H.v. 284.159,38 € aus.



#### Investive Ermächtigungen:

##### - Brandschutz:

Der Betrag von 60.000,00 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

##### - Liegenschaftsverwaltung:

Die ausgewiesenen 150.000,00 € dienen dazu, für den eventuellen Erwerb von Grundstücken handlungsfähig zu sein.

##### - Straßenbaumaßnahmen:

Die ausgewiesenen 50.000,00 € dienen dazu, für eventuell anfallende kleinere Straßenbaumaßnahmen handlungsfähig zu sein, die u.a. im Rahmen der Maßnahmen Landesgartenschau 2014 anfallen könnten.

##### - Straßenausbau Erweiterung GE/GI:

Die ausgewiesenen 27.497,26 € dienen der Restabwicklung des im Jahre 2012 begonnenen Bauabschnitts.

##### - Neubau Brücke Prälat-Franken-Straße, Lövenich:

Die ausgewiesenen 25.000,00 € dienen der Restabwicklung der im Jahre 2012 begonnenen Maßnahme.

##### - Radweg Bessenich:

Die ausgewiesenen 26.944,00 € dienen der Restabwicklung der im Jahre 2012 begonnenen Maßnahme.

##### - Maßnahmen Landesgartenschau 2014:

Eine Ermächtigungsübertragung im Bereich der Landesgartenschauaßnahmen ist alleine aus dem Grunde erforderlich, dass eine Neuveranschlagung aufgrund des bestehenden Kreditdeckels aus der HSK-Situation der Stadt Zülpich heraus nicht darstellbar ist.

Einzelheiten sind aus der nachfolgenden detaillierten Aufstellung der Einzelbeträge zu entnehmen.

Die Ermächtigungen haben nachfolgend durch die Inanspruchnahme belastende Auswirkungen auf die Ergebnis- und die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2013.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anhang



Übersicht über die Ermächtigungen nach § 22 GemHVO							
Bereich "Schulen":	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	
Chlodwig-Schule Zülpich	10.400,69 €	10.039,90 €	20.440,59 €	5.000,00 €	5.131,25 €	10.131,25 €	30.571,84 €
Grundschule Füssenich	4.650,38 €	0,00 €	4.650,38 €	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	6.650,38 €
Grundschule Sinzenich	1.700,00 €	1.796,70 €	3.496,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.496,70 €
Grundschule Ülpenich	5.564,85 €	1.108,24 €	6.673,09 €	0,00 €	2.322,83 €	2.322,83 €	8.995,92 €
Grundschule Wichterich	283,73 €	0,00 €	283,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	283,73 €
Gemeinschafts-Hauptschule	22.488,15 €	8.479,37 €	30.967,52 €	4.000,00 €	1.874,79 €	5.874,79 €	36.842,31 €
Karl-von-Lutzenberger-Realschule	2.326,62 €	0,00 €	2.326,62 €	60,50 €	0,00 €	60,50 €	2.387,12 €
Franken-Gymnasium	58.594,34 €	14.762,91 €	73.357,25 €	6.000,00 €	29.936,15 €	35.936,15 €	109.293,40 €
Stephanusschule	6.008,49 €	971,58 €	6.980,07 €	1.469,64 €	0,00 €	1.469,64 €	8.449,71 €
<b>Summe Schulen</b>	<b>112.017,25 €</b>	<b>37.158,70 €</b>	<b>149.175,95 €</b>	<b>18.530,14 €</b>	<b>39.265,02 €</b>	<b>57.795,16 €</b>	<b>206.971,11 €</b>
übrige Bereiche:	laufender Haushalt	konsumtiv Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	investiv Haushaltsrest	gesamt	insgesamt
Kindergärten	5.276,66 €	0,00 €	5.276,66 €	2.500,94 €	0,00 €	2.500,94 €	7.777,60 €
Gebäudeunterhaltung	50.000,00 €	50.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
Liegenschaftsverwaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	150.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
Brandschutz	8.723,00 €	0,00 €	8.723,00 €	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €	68.723,00 €
Straßenbaumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Straßenausbau Erweiterung GE/GI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.497,26 €	0,00 €	27.497,26 €	27.497,26 €
Brücke Prälat-Franken-Str., Lövenich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Radweg Bessenich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.944,00 €	0,00 €	26.944,00 €	26.944,00 €
<b>Landesgartenschau 2014:</b>							
Park am Wallgraben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	761.693,84 €	22.030,99 €	783.724,83 €	783.724,83 €
Seepark	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.240.549,65 €	81.066,44 €	1.321.616,09 €	1.321.616,09 €
Verpflegungsbereiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	319.062,86 €	65.669,77 €	384.732,63 €	384.732,63 €
Maßnahmen in den Ortschaften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	365.208,70 €		365.208,70 €	365.208,70 €
<b>Summe übrige Bereiche</b>	<b>63.999,66 €</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>113.999,66 €</b>	<b>3.028.457,25 €</b>	<b>168.767,20 €</b>	<b>3.197.224,45 €</b>	<b>3.311.224,11 €</b>
<b>Gesamt</b>	<b>176.016,91 €</b>	<b>87.158,70 €</b>	<b>263.175,61 €</b>	<b>3.046.987,39 €</b>	<b>208.032,22 €</b>	<b>3.255.019,61 €</b>	<b>3.518.195,22 €</b>
<p><u>Hinweis zum Bereich "Schulen" und "Kindergärten":</u>                  Die eigentlich als investiv anzusehende Haushaltsposition "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen &lt; 410,00 €" (GWG) ist in der v.g. Tabelle im konsumtiven Bereich ausgewiesen. Grund hierfür ist die Tatsache, dass bei dieser Position die konsumtiven Abschreibungskonten in direkter Abhängigkeit zu den investiven Konten stehen.                  Somit wird im investiven Bereich ausschließlich das Konto "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen &gt; 410,00 €" (BGA) ausgewiesen.</p>							

#### ➤ Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden (§ 44 Abs. 2 Ziff. 3 GemHVO NRW)

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke und Industriebahn gebildet. Der nachfolgenden Übersicht sind die Stände der einzelnen Rückstellungen zum 31.12.2012 zu entnehmen.

Im Anschluss an die Prüfung der Jahresabschlussarbeiten 2011 wurden die diversen Instandhaltungsrückstellungen in Zusammenarbeit mit den Facharbeiten noch einmal dahingehend überprüft, ob die rückgestellten Mittel für die einzelne Maßnahme auskömmlich sind bzw. ob nicht auf einzelne Maßnahmen verzichtet werden kann. Im Ergebnis wurden daraufhin in 2012 insgesamt Rückstellungen i.H.v. 814.000,00 € ertragswirksam aufgelöst. Diesen Erträgen stehen jedoch auf der anderen Seite außerplanmäßige Abschreibungen gegenüber, da die in der Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungen seinerzeit zu einer Erhöhung des Bilanzwertes der Gebäude geführt hatten.



Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen ebenfalls ein Rückstellungsspiegel (Seite E 5) beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.

#### a) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Im Bereich der Gebäude wurden im Jahr 2012 Rückstellungen i.H.v. rd. 288.600,00 € abgearbeitet.

Ertragswirksam aufgelöst wurden Rückstellungen von rd. 737.000,00 €. Für die Höhe dieser Auflösung zeichnen insgesamt die ehemalige Stadthalle sowie die Grundschule Füssenich verantwortlich.

Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme Infoma	Stand	verausgabt	ertragswirks.	Gesamt	Stand
				31.12.2011 €	2012 €	Auflösung 2012 €		31.12.2012 €
<b>A) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude</b>								
			<b>7215500</b>					
<b>010 112 001</b>	<b>Organisationsmanagement</b>	<b>2711-101 / 2711106</b>		<b>131.806,03</b>	<b>0,00</b>	<b>85,91</b>	<b>85,91</b>	<b>131.720,12</b>
<b>01 112 001 00</b>		Brandschutz Rathaus	R112100700	116.720,12				116.720,12
		Wasserversorgungstechnik Rathaus		0,00				0,00
		Fenstersanierung	R112100702	85,91		85,91		0,00
		Klimatisierung Dachgeschoß	R112100703	15.000,00				15.000,00
<b>020 126 001</b>	<b>Brandschutz</b>	<b>2711-126 / 2711206</b>		<b>189.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>176.000,00</b>
<b>02 126 001 00</b>	a) FWGH Merzenich	Dachsanierung incl. Rinnen Toranlage	R126100701 R126100702	10.000,00 8.000,00		10.000,00		0,00 8.000,00
	b) FWGH Niederelvenich	Heizungssanierung		0,00			0,00	0,00
	c) Schwerfen	Toranlage	R126100703	15.000,00				15.000,00
		Elektroinstallation	R126100704	10.000,00				10.000,00
		Fenstersanierung	R126100705	15.000,00				15.000,00
	d) Ülpenich	Toranlage		0,00				0,00
		Dachsanierung	R126100707	15.000,00				15.000,00
		Fenstersanierung	R126100708	3.000,00		3.000,00		0,00
		Außenanlage (Zufahrt)	R126100709	5.000,00				5.000,00
	e) Wichterich	Fenstersanierung	R126100710	8.000,00				8.000,00
		Dachsanierung incl. Rinnen	R126100711	25.000,00				25.000,00
	f) Zülpich	Heizungssanierung	R126100712	35.000,00				35.000,00
		Dachsanierung Fahrzeughalle	R126100713	40.000,00				40.000,00
<b>030 211 001</b>	<b>Chlodwig-Schule-Zülpich</b>	<b>2711-301 / 2711316</b>		<b>381.171,97</b>	<b>157.561,67</b>	<b>16.000,00</b>	<b>173.561,67</b>	<b>207.610,30</b>
<b>03 211 001 00</b>		Außendämmung	R211100800	360.101,00	157.561,67			202.539,33
		Fenstersanierung	R211100800	5.070,97				5.070,97
		Brandschutz		0,00				0,00
		Sonnenschutz	R211100702	16.000,00		16.000,00		0,00
<b>030 211 002</b>	<b>Grundschule Füssenich</b>	<b>2711-302 / 2711326</b>		<b>237.772,44</b>	<b>0,00</b>	<b>237.772,44</b>	<b>237.772,44</b>	<b>0,00</b>
<b>03 211 002 00</b>		1. Rettungsweg TH		0,00				0,00
		Dachsanierung	R211200701	35.000,00		35.000,00		0,00
		Fenstersanierung Alt- und Neubau	R211200702	54.209,91		54.209,91		0,00
		Außenfassade Altbau	R211200703	25.000,00		25.000,00		0,00
		Fußbodensanierung 2.BA	R211200704	11.562,53		11.562,53		0,00
		Sportbodenerneuerung TH	R211200705	25.000,00		25.000,00		0,00
		Sanitäranlagen TH	R211200706	50.000,00		50.000,00		0,00
		Dachsanierung TH	R211200707	30.000,00		30.000,00		0,00
		Boiler und Duschpanelen TH	R211200708	7.000,00		7.000,00		0,00
<b>030 211 003</b>	<b>Grundschule Sinzenich</b>	<b>2711-303 / 2711336</b>		<b>96.866,24</b>	<b>0,00</b>	<b>117,68</b>	<b>117,68</b>	<b>96.748,56</b>
<b>03 211 003 00</b>		Fenstersanierung (Rettungsweg)		0,00				0,00
		2. Rettungsweg TH		0,00				0,00
		Dachsanierung und Dämmung		0,00				0,00
		Sanierung Bodenbelag	R211300703	117,68		117,68		0,00
		Heizungssanierung		0,00				0,00
		Sonnenschutz		0,00				0,00
		Flachdachsanierung Altbau		0,00				0,00
		Sportbodenerneuerung	R211300707	25.000,00				25.000,00
		Heizungssanierung TH	R211300708	21.748,56				21.748,56
		Sanitäranlagen incl. Duschen	R211300709	50.000,00				50.000,00

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme Infoma	Stand 31.12.2011 €	verausgabt 2012 €	ertragswirks. Auflösung 2012 €	Gesamt	Stand 31.12.2012 €
<b>030 211 005</b>	<b>Gemeinschafts-Grundschule</b>	<b>2711-305 / 2711356</b>		<b>2.258,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.258,40</b>	<b>2.258,40</b>	<b>0,00</b>
03 211 005 00	Wichterich	Brandschutz	R211500700	11,30		11,30		0,00
		Containerdachsanie rung		0,00				0,00
		Außen-und Dachdämmung	R211500702	4,71		4,71		0,00
		Schülertoiletten	R211500703	2.242,39		2.242,39		0,00
<b>030 212 001</b>	<b>Gemeinschafts-Hauptschule</b>	<b>2711-312 / 2711366</b>		<b>26.662,83</b>	<b>0,00</b>	<b>395,76</b>	<b>395,76</b>	<b>26.267,07</b>
03 212 001 00	Zülpich	Brandschutz	R212100800	395,76		395,76		0,00
		Schülertoiletten		0,00				0,00
		Fenstersanie rung Innenhöfe	R212100700	26.267,07				26.267,07
		Dunstabzug Küche		0,00				0,00
		Sanie rung Fachräume		0,00				0,00
<b>030 217 001</b>	<b>Franken-Gymnasium</b>	<b>2711-317 / 2711386</b>		<b>10.928,65</b>	<b>0,00</b>	<b>5.828,65</b>	<b>5.828,65</b>	<b>5.100,00</b>
03 217 001 00	Zülpich	Brandschutz		0,00				0,00
		Fenstersanie rung	R217100701	5.135,87		35,87		5.100,00
		vorh. Lehnertoiletten modernisieren	R217100702	5.792,78		5.792,78		0,00
		Sanie rung Fachräume	R217100703	0,00				0,00
		Außendämmung 1 + 2.BA		0,00				0,00
<b>030 221 001</b>	<b>Stephanusschule</b>	<b>2711-321 / 2711396</b>		<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>
03 221 001 00	Bürvenich	Heizungssanie rung	R221100700	40.000,00				40.000,00
		Wasserversorgungstechnik Turnhalle	R221100701	5.000,00				5.000,00
		Dachbinder Turnhalle		0,00				0,00
<b>060 365 001</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>			<b>206.207,75</b>	<b>0,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>141.207,75</b>
002	Zülpich	2711-652 / 2711616		<b>78.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.000,00</b>
06 365 001 01		Sonnenschutz	R365110700	8.000,00				8.000,00
		Fenstersanie rung	R365110701	45.000,00				45.000,00
		Außendämmung	R365110702	25.000,00				25.000,00
004	Hoven	2711-654 / 2711636		<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>
06 365 001 03		Sanie rung Außenanlage	R365130700	20.000,00				20.000,00
006	Schwerfen	2711-656 / 2711656		<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>
06 365 001 05		Fenstersanie rung Altbau	R365150700	35.000,00		35.000,00		0,00
		Sanie rung Betreuungsräume	R365150701	30.000,00		30.000,00		0,00
007	Sinzenich	2711-657 / 2711666		<b>8.207,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.207,75</b>
06 365 001 06		Sanie rung Bodenbelag	R365160700	8.207,75				8.207,75
008	Ülpenich	2711-658 / 2711676		<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>
06 365 001 07		Dachsanie rung	R365170700	35.000,00			0,00	35.000,00
<b>060 365 002</b>	<b>Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-</b>	<b>2711-365 / 2711686</b>		<b>59.695,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.695,01</b>
06 365 002 00	a) KIGA Linzenich-Lövenich	Außendämmung	R365200700	9.695,01				9.695,01
	b) KIGA Niederelvenich	Außendämmung	R365200750	25.000,00				25.000,00
		Sanie rung Außenbefestigung	R365200751	15.000,00				15.000,00
		Elektroinstallation	R365200752	10.000,00				10.000,00
<b>080 424 001</b>	<b>Sportstätten</b>	<b>2711-424 / 2711806</b>		<b>135.161,02</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>5.161,02</b>
08 424 001 00	a) Sportheim Dürscheven	Klägrube		0,00				0,00
	b) 3-fach-Halle	Fenstersanie rung	R424100750	55.000,00	55.000,00			0,00
		Austausch RWA-Lichtkuppeln	R424100751	5.161,02				5.161,02
		Sportbodenerneuerung	R424100752	75.000,00	75.000,00			0,00
<b>090 511 003</b>	<b>Liegenschaftsverwaltung</b>	<b>2711-903 / 2711906</b>		<b>68.643,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.643,40</b>
09 511 003 00	a) Zülpicher Brauhaus ehem. Landhaus Roeb	Heizung	R511300700	23.643,40				23.643,40
		Installation Behindertentoilette	R511300701	8.000,00				8.000,00
		Fenstersanie rung	R511300702	31.000,00				31.000,00
		Installation Windfang	R511300703	6.000,00				6.000,00
<b>150 573 002</b>	<b>Stadthalle</b>	<b>2711-732 / 2711936</b>		<b>378.649,41</b>	<b>0,00</b>	<b>378.649,41</b>	<b>378.649,41</b>	<b>0,00</b>
15 573 002 00		Dachsanie rung	R573200700	100.000,00		100.000,00		0,00
		Heizungssanie rung	R573200701	40.000,00		40.000,00		0,00
		Fenstersanie rung	R573200702	110.000,00		110.000,00		0,00
		Außendämmung	R573200703	50.000,00		50.000,00		0,00
		Bodenerneuerung	R573200704	50.000,00		50.000,00		0,00
		Garderobe, Sanitäranlagen, Belüftung	R573200705	28.649,41		28.649,41		0,00
<b>150 573 003</b>	<b>Dorfgemeinschaftshäuser</b>	<b>2711-733 / 2711946</b>		<b>17.873,26</b>	<b>0,00</b>	<b>17.873,26</b>	<b>17.873,26</b>	<b>0,00</b>
1 573 003 00	a) Bessenich	Feuchtesanie rung Außenfassade		2.873,26		2.873,26		0,00
		Fenstersanie rung		15.000,00		15.000,00		0,00
<b>insgesamt</b>				<b>1.987.696,41</b>	<b>287.561,67</b>	<b>736.981,51</b>	<b>1.024.543,18</b>	<b>963.153,23</b>





#### **b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken**

Die Liste der aufgelaufenen Instandhaltungen wurden dem Strukturausschuss in der Sitzung am 06.03.2007 vorgestellt. Der Strukturausschuss beschloss in dieser Sitzung, die Instandhaltungsrückstellungen in der ermittelten Höhe von 673.000,00 € in die Eröffnungsbilanz einzustellen.

Aufgrund der zwischenzeitlich durchgeführten Brückenuntersuchungen stellte sich heraus, dass eine Korrektur der eingestellten Rückstellungsmaßnahmen angezeigt war. Nach Durchführung der diesbezüglichen Umbuchungen wurden in der Schlussbilanz zum 31.12.2008 nur noch Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 469.200,00 € ausgewiesen.

Der Stand zum 31.12.2012 reduzierte sich gegenüber 2011 aufgrund der ertragswirksamen Auflösung der Rückstellungen für zwei Brücken um 77.000,00 € und beträgt jetzt 363.000,00 €

#### **c) Instandhaltungsrückstellungen Gleisanlagen**

Im Zuge der Bewertung der Gleisanlagen wurden seitens der Fa. Schreck-Mieves auch die vorliegenden unterlassenen Instandhaltungen wertmäßig beziffert. Letztlich wurde ein Betrag in Höhe von 596.000,00 € in die Eröffnungsbilanz eingestellt.

Im Rahmen einer Ausschreibung zur Durchführung der diesbezüglichen Sanierungsmaßnahmen stellte sich heraus, dass die gebildete Rückstellung nicht ausreicht.

Aus diesem Grunde wurde die Rückstellung im Jahre 2012 um 109.000,00 € erhöht und damit an den tatsächlichen Sanierungsbedarf von 705.000,00 € angepasst. Diese Erhöhung stellt eine Belastung für den Haushalt 2012 dar.

#### **➤ Aufgliederung der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" entsprechend § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW (§ 44 Abs. 2 Ziff. 4 GemHVO)**

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 folgende Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 1.881.884,32 € gebildet. Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 lag der Wert nunmehr bei rd. 1,6 Mio. € und verteilt sich auf folgende Rückstellungstatbestände:

Urlaubsrückstellungen  
Überstundenrückstellungen  
Rückstellungen für Altersteilzeit  
Rückstellung für KDvZ  
Rückstellungen für Prüfungen (intern + extern)  
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen  
Rückstellungen für Abwasserabgabe  
Betrag für Flurbereinigung Zülpich  
Betrag für Flurbereinigung Lommersum  
Betrag für Flurbereinigung Soller  
Betrag für Flurbereinigung Merzenich  
Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG



Erstmals wurde im Haushaltsjahr 2009 eine "Rückstellung für Drohende Verluste" gebildet. Hintergrund sind eventuelle Ansprüche gegen die Stadt Zülpich aus einem Rechtsstreit im Zusammenhang mit der Baumaßnahme "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur".

Detaillierte Ausführungen können den Ausführungen zur Bilanzposition 3.4 „Sonstige Rückstellungen“ entnommen werden.

**Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen auch ein Rückstellungsspiegel (Seite E 5) beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.**

➤ **Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 6 GemHVO NRW)**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 stand die Erhebung von Beiträgen für folgende fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen noch aus:

a) Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch (BauGB):

Im Bereich der Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

b) Erschließungsbeiträge nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW):

- "Umfahrung Markt“, Zülpich

Die Abrechnung der Maßnahme (Beitragshöhe: rd. 31.500,00 €) steht noch aus; diese erfolgte im Jahre 2014.

Nachrichtlich:

Im Bereich der Kanalanschlussbeiträge stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

➤ **Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO NRW)**

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestanden bei der Stadt Zülpich weiterhin ausschließlich beim Leasingvertrag für das Gebäude des Baubetriebshofes. Dieser Vertrag ist jedoch im Januar 2012 ausgelaufen, so dass zum 31.12.2012 keine Verpflichtungen aus Leasingverträgen mehr bestanden.

➤ **Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (§ 44 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO NRW)**

Bei der Stadt Zülpich erfolgt die Abschreibung grundsätzlich linear. Dabei wird in der Regel von den in der nachfolgenden Abschreibungstabelle festgelegten Nutzungsdauern ausgegangen.



Zur Orientierung hat die Stadt Zülpich die "NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" herangezogen.

#### Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände der Stadt Zülpich

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
<b>1</b>	<b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>	
1.01	Abwasserkanäle	67
1.02	Baracken, Behelfsbauten	40
1.03	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	60
1.04	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.05	Garagen (massiv)	50
1.06	Garagen (sonstige Bauweise)	40
1.07	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	60
1.08	Hallen (massiv)	60
1.09	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.10	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	30
1.11	Kindergärten, Kindertagesstätten	80
1.12	Lager (massiv)	60
1.13	Lager (sonstige Bauweise)	40
1.14	Leichenhallen, Trauerhallen	80
1.15	Schulgebäude (massiv)	80
1.16	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.17	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
1.18	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50
1.19	Verwaltungsgebäude (massiv)	60
1.20	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
<b>2</b>	<b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)</b>	
2.01	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem), Durchlässe	80
2.02	Straßen- und Stadtmobiliar	20
2.03	Spielplätze, Bolzplätze	15
2.04	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	25
2.05	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	50
2.06	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart), Wirtschaftswege	30
<b>3</b>	<b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>	
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	33
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	15
3.03	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	33
3.04	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20
3.05	Druckluftanlagen, Kompressoren	10
3.06	Mess- und Prüfgeräte	12
3.07	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15
3.08	Photovoltaikanlagen	25
3.09	Solaranlagen	15
3.10	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	15



Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
<b>4</b>	<b>Maschinen und Geräte</b>	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	10
	z.B.: Bohrhammer, Bohrmaschine	10
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	15
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
	z.B.: Sportgeräte	15
<b>5</b>	<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20
	z.B.: Büromaschinen, Flipcharts, Software	10
	z.B.: Büromöbel	10
	z.B.: Computer und Zubehör	5
	z.B.: Werkstatteinrichtungen	15
<b>6</b>	<b>Fahrzeuge</b>	
6.01	Anhänger, Auflieger	10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	5
6.04	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot (einheitlich)	20
6.05	Hubwagen, Gerätewagen	10
6.06	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
6.07	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	10
6.08	Mofas	20
6.09	Personenkraftwagen, Wohnwagen	12
6.10	Rettungsboot	12

Im Jahr 2012 war es erforderlich, neben den planmäßigen auch außerplanmäßige Abschreibungen zu buchen.

Diese resultierten mit einem Betrag von insgesamt rd. 242.600,00 € aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen im Bereich der Grundschule Füssenich, der Feuerwehrgerätehäuser sowie von 2 Brückenbauwerken.

➤ **Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW)**

Zum 31.12.2012 ergaben sich bei den kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich folgende – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichende – Unterdeckungen:

- Abfallbeseitigung 221.881,62 €
- Klärschlamm 9.822,89 €

*(nachrichtlich: Friedhof 403.437,42 €)*

Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zulpich

Anlagen



# Anlagen

**zum Jahresabschluss der  
Stadt Zulpich**



# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zulpich

### Anlagen



### Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen aus Vorjahren	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	2011	2012	2012	2012	2012	2012	2012		2012	2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-	-	+	+	-			
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	117.449,00	3.024,26	0,00	0,00	8.116,90	0,00	0,00	36.437,00	75.919,36	81.012,00
<b>2. Sachanlagen</b>	162.099.701,08	2.154.518,75	693.902,51	0,00	3.875.916,64	156.872,95	0,00	18.942.063,96	140.899.209,67	143.157.637,12
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	13.945.565,00	0,00	97.705,00	6.028,01	66.284,28	0,00	0,00	263.111,00	13.524.492,73	13.682.454,00
2.1.1 Grünflächen	9.444.014,00	0,00	29.211,00	6.028,01	66.284,28	0,00	0,00	263.111,00	9.091.435,73	9.180.903,00
2.1.2 Ackerland	4.011.869,00	0,00	68.494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.943.375,00	4.011.869,00
2.1.3 Wald, Forsten	489.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.322,00	489.322,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	64.940.466,51	0,00	428.150,00	1.709,57	1.354.267,67	75.557,59	0,00	5.200.959,00	58.034.357,00	59.739.507,51
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.999.026,00	0,00	0,00	0,00	92.816,01	0,00	0,00	464.975,00	4.441.234,99	4.534.051,00
2.2.2 Schulen	32.401.749,00	0,00	0,00	0,00	735.927,21	0,00	0,00	2.503.732,00	29.162.089,79	29.898.017,00
2.2.3 Wohnbauten	851.934,00	0,00	0,00	0,00	11.905,90	0,00	0,00	59.520,00	780.508,10	792.414,00
2.2.4 Sonstige Geschäftsgebäude	26.687.757,51	0,00	428.150,00	1.709,57	513.618,55	75.557,59	0,00	2.172.732,00	23.650.524,12	24.515.025,51
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	72.394.748,00	43.032,00	84.805,00	231.462,64	1.812.107,05	22.337,81	0,00	10.737.083,00	60.057.585,40	61.657.665,00
2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	10.390.677,00	4.238,00	305,00	35.189,26	0,00	0,00	0,00	0,00	10.429.799,26	10.390.677,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.543.285,00	0,00	84.500,00	179.107,22	103.031,33	22.337,81	0,00	444.538,00	3.112.660,70	3.098.747,00
2.3.3 Gleisanlagen u.a.	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.454,47	0,00	0,00	242.274,00	798.644,53	847.099,00
2.3.4 Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Anlagen	56.780.981,00	38.794,00	0,00	17.166,16	1.640.549,97	0,00	0,00	9.957.948,00	45.238.443,19	46.823.033,00
2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	590.432,00	0,00	0,00	0,00	20.071,28	0,00	0,00	92.323,00	478.037,72	498.109,00
<b>2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	499.912,00	0,00	0,00	0,00	1.804,65	0,00	0,00	7.521,00	490.586,35	492.391,00
<b>2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	2.575.261,53	0,00	28.332,00	67.135,45	203.806,12	28.329,00	0,00	1.060.857,00	1.377.730,86	1.514.404,53
<b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	5.499.161,04	148.383,48	54.910,51	34.686,87	437.646,87	30.648,55	0,00	1.672.532,96	3.547.789,60	3.826.628,08
<b>2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	2.244.587,00	1.963.103,27	0,00	-341.022,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3.866.667,73	2.244.587,00
<b>3. Finanzanlagen</b>	7.437.835,50	740.000,00	613,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.177.221,99	7.437.835,50
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	322.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.000,00	322.000,00
3.2 Beteiligungen	7.024.505,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.024.505,31	7.024.505,31
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	90.309,96	740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.309,96	90.309,96
3.5 Ausleihungen	1.020,23	0,00	613,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,72	1.020,23
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.020,23	0,00	613,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,72	1.020,23
<b>Summe des Anlagevermögens</b>	169.654.985,58	2.897.543,01	694.516,02	0,00	3.884.033,54	156.872,95	0,00	18.978.500,96	149.152.351,02	150.676.484,62



## Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2012	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2011
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>2.790.297,66</b>	<b>2.790.297,66</b>	-	-	<b>4.168.074,73</b>
1.1 Gebühren	958.486,70	958.486,70			314.752,31
1.2 Beiträge	95.346,99	95.346,99			43.684,28
1.3 Steuern	500.064,89	500.064,89			1.415.742,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.226.272,83	1.226.272,83			254.956,11
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.126,25	10.126,25			2.138.940,03
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.306.854,64</b>	<b>1.306.854,64</b>	-	-	<b>1.350.552,10</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	321.420,65	321.420,65			193.183,71
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	179,42	179,42			-
2.3 gegen verbundene Unternehmen	985.254,57	985.254,57			1.157.362,50
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			5,89
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>4.097.152,30</b>	<b>4.097.152,30</b>	-	-	<b>5.518.626,83</b>

\* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2012	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2011
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>4.562.905,06</b>	<b>4.562.905,06</b>	-	-	<b>6.103.554,95</b>
1.1 Gebühren	986.287,13	986.287,13			402.726,56
1.2 Beiträge	350.711,02	350.711,02			290.881,14
1.3 Steuern	1.516.400,29	1.516.400,29			2.505.738,47
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.165.429,18	1.165.429,18			259.613,16
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	544.077,44	544.077,44			2.644.595,62
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.413.555,12</b>	<b>1.413.555,12</b>	-	-	<b>1.441.737,84</b>
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	428.121,13	428.121,13			284.369,45
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	179,42	179,42			-
2.3 gegen verbundene Unternehmen	985.254,57	985.254,57			1.157.362,50
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			5,89
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>5.976.460,18</b>	<b>5.976.460,18</b>	-	-	<b>7.545.292,79</b>

\* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!





### Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2012	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2011
	€	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	€
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	15.781.628,80	108.227,93	87.314,09	15.586.086,78	16.630.016,20
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	15.781.628,80	108.227,93	87.314,09	15.586.086,78	16.630.016,20
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	15.781.628,80	108.227,93	87.314,09	15.586.086,78	16.630.016,20
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	321.259,19	0,00	99.371,63	221.887,56	414.767,58
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.817.515,84	2.817.515,84	0,00	0,00	1.769.407,58
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	109.602,22	109.602,22	0,00	0,00	360.783,52
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	7.242.592,24	7.242.592,24	0,00	0,00	4.994.954,24
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>29.272.598,29</b>	<b>13.277.938,23</b>	<b>186.685,72</b>	<b>15.807.974,34</b>	<b>27.669.929,12</b>

<b>Nachrichtlich:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</b>					
<b>Bürgschaften</b>	11.548.917,37				10.748.917,37
1. Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH	1.100.555,77				1.100.555,77
2. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	3.552.023,99				2.752.023,99
3. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61
4. Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co.KG	1.500.000,00				1.500.000,00

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Anlagen



## Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand
		01.01.2012	Zuführung	lfd. Auflösung	Grund entfallen	31.12.2012
		€	€	€	€	€
2511 001	Pensionsrückstellungen	9.843.890,00	380.960,00	6.334,00	0,00	10.218.516,00
2512 101	Beihilferückstellungen	2.888.407,00	133.896,00	13.453,00	0,00	3.008.850,00
<b>25</b>	<b>Pensionsrückstellungen</b>	<b>12.732.297,00</b>	<b>514.856,00</b>	<b>19.787,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.227.366,00</b>
2611 001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26</b>	<b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27</b>	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>3.023.696,41</b>	<b>109.000,00</b>	<b>287.561,67</b>	<b>813.981,51</b>	<b>2.031.153,23</b>
2811 221	Altersteilzeitrückstellungen	361.211,00	23.554,00	117.236,00	0,00	267.529,00
2811 201	Urlaubsrückstellungen	149.036,04	153.390,31	149.036,04	0,00	153.390,31
2811 211	Überstundenrückstellungen	225.645,11	229.694,10	225.645,11	0,00	229.694,10
2811 231	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	341.434,00	0,00	3.819,00	50.504,00	287.111,00
2811 001	Rückstellung f. KDVZ	59.533,78	0,00	0,00	0,00	59.533,78
2811 401	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 301	Prüfungsrückstellungen	190.774,63	77.000,00	45.642,85	0,00	222.131,78
2811 311	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2811 321	Rückstellung f. drohende Verluste	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
2811 501	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	302.621,16		16.415,83	0,00	286.205,33
2811 511	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	15.930,42	313,19	0,00	0,00	16.243,61
2811 521	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	31.808,99	0,00	6.271,40	0,00	25.537,59
2811 531	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	8.982,36	0,00	0,00	8.982,36
<b>28</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>1.741.995,13</b>	<b>492.933,96</b>	<b>564.066,23</b>	<b>50.504,00</b>	<b>1.620.358,86</b>
	<b>Rückstellungen</b>	<b>17.497.988,54</b>	<b>1.116.789,96</b>	<b>871.414,90</b>	<b>864.485,51</b>	<b>16.878.878,09</b>



**Sonderpostenspiegel**

Konto	Bezeichnung	Stand	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand
		01.01.2012	Zuführung	Auflösung/Abgang	31.12.2012
		€	€	€	€
231	Sonderposten aus Zuwendungen	52.216.279,00	843.102,85	1.702.744,09	51.356.637,76
232	Sonderposten aus Beiträgen	15.133.187,00	0,00	396.549,72	14.736.637,28
233	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	851.693,52	5.229,01	390.189,45	466.733,08
239	Sonstige Sonderposten	7.383.161,09	0,00	560.226,02	6.822.935,07
<b>23</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>75.584.320,61</b>	<b>848.331,86</b>	<b>3.049.709,28</b>	<b>73.382.943,19</b>



Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Anlagen



# Lagebericht

**zum  
Jahresabschluss  
der Stadt Zülpich  
gem. § 95 Abs. 1 GO NRW und  
§ 37 Abs. 2 GemHVO NRW  
i.V.m. § 48 GemHVO NRW**





1. Einleitung
2. Rechtsgrundlagen und Zweck des Lageberichts
3. Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung
4. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich
5. Strukturdaten der Stadt Zülpich
6. Interne Organisation
7. Bilanzsummen
8. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)
9. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)
10. Bilanzkennzahlen
11. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken
12. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW







## 1. Einleitung

Zweck der kommunalen Rechnungslegung ist der Schutz des öffentlichen Kapitals. Ähnlich dem Verhältnis zwischen den Aktionären und dem Vorstand einer Aktiengesellschaft verwaltet der Bürgermeister treuhänderisch die öffentlichen Mittel. Die kommunale Rechnungslegung hat mithin die Aufgabe, die wirtschaftliche Situation der Stadt zu dokumentieren und Rechenschaft über die Verwendung der überlassenen öffentlichen Mittel zu leisten. § 48 Satz 1 und 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) bestätigt dies für den kommunalen Lagebericht ausdrücklich. Damit besitzt der kommunale Lagebericht eine Informationsfunktion.

## 2. Rechtsgrundlagen und Zweck des Lageberichts

Die Verpflichtung, dem kommunalen Jahresabschluss neben

der Bilanz  
der Ergebnisrechnung  
der Finanzrechnung  
den Teilrechnungen  
und  
dem Anhang

einen Lagebericht beizufügen, ergibt sich aus § 95 Abs. 1 GO NRW und § 37 Abs. 2 GemHVO NRW.

Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung ist § 48 GemHVO NRW.

Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass er

- ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt
  - einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses verschafft und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres gibt
  - über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet
  - die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage – gegebenenfalls unter Einbeziehung produktorientierter Ziele und Kennzahlen – der Gemeinde analysiert
- und
- auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung unter Angabe der zu Grunde liegenden Annahmen eingeht.

Mit Blick auf die künftige Entwicklung sind dabei auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzubeziehen.



### 3. Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung

Zu den Grundsätzen ordnungsgemäßer Lageberichterstattung zählen – angepasst an die handelsrechtlichen Bestimmungen - die Vollständigkeit, die Richtigkeit sowie die Klarheit und Übersichtlichkeit.

Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit hat der Lagebericht alle Angaben zu enthalten, die für eine Gesamtbeurteilung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens und des Geschäftsverlaufs sowie der zukünftigen Entwicklung einschließlich der bestehenden wesentlichen Chancen und Risiken erforderlich sind. Dabei ist die Berichterstattung auf wesentliche, d.h. entscheidungsrelevante Sachverhalte zu beschränken.

Der Grundsatz der Richtigkeit verlangt, dass Verlaufs- und Zustandsangaben (sogenannte Tatsachenangaben) für mehrere Betrachter gleichermaßen erkennbar, nachvollziehbar und nachprüfbar sowie die zu Grunde liegenden Annahmen glaubhaft sind. Folgerungen müssen aus den zu Grunde liegenden Annahmen richtig und willkürfrei abgeleitet werden. Gemäß dem Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit ist eine eindeutige und verständliche Berichterstattung geboten.

### 4. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich

Die Umstellung von der Kameralistik auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vollzog sich bei der Stadt Zülpich im Wesentlichen in folgenden Schritten:

- 10.03.2005  
Grundsatzbeschluss des Haupt-, Personal- und Finanzausschusses mit der Vorgabe
  - ↳ - das NKF flächendeckend zum 01.01.2007 einzuführen
  - eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft als externen Berater in den NKF-Umstellungsprozess, insbesondere über eine „stand-by-Beratung“, einzubinden.
- 21.06.2006  
Beschluss des Rates über die Wiedereingliederung der Stadtwerke in die Kernverwaltung der Stadt Zülpich
- Oktober – Dezember 2006  
Einbindung einer fraktionsübergreifenden Arbeitsgruppe NKF in die Vorbereitung des städtischen Produkthaushaltes 2007
- ab 01.01.2007
  - Umstellung des Buchungsverkehrs auf NKF
  - Umsetzung der neuen Verwaltungsorganisation, verbunden mit der Wiedereingliederung der Stadtwerke und der Durchführung einer Vielzahl von Umzügen
- 18.04.2007  
Einbringung des ersten NKF-Haushalts in den Rat der Stadt Zülpich
- 13.06.2007  
Verabschiedung des ersten NKF-Haushalts durch den Rat der Stadt Zülpich

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



- 14.02.2008  
Einbringung des zweiten NKF-Haushalts in den Rat der Stadt Zülpich
- 10.04.2008
  - Bestätigung der Eröffnungsbilanz durch den Bürgermeister und Zuleitung der Eröffnungsbilanz zur Feststellung an den Rat der Stadt Zülpich
  - Weiterleitung der Eröffnungsbilanz zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss
  - Verabschiedung des NKF-Haushalts 2008
- 29.04.2008
  - Unterrichtung des Rechnungsprüfungsausschusses über die einzelnen Positionen der Eröffnungsbilanz
  - Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses, sich zur Prüfung der Eröffnungsbilanz der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO zu bedienen
- Februar/März/April 2009  
Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO
- 04.05. – 08.05.2009
  - überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW
- 03.07.2009  
Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 01.10.2009
  - Beendigung der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
  - Empfehlungsbeschluss an den Rat, die Eröffnungsbilanz förmlich festzustellen und den Bürgermeister hinsichtlich der Eröffnungsbilanz zu entlasten
- 08.10.2009  
Feststellung der Eröffnungsbilanz durch den Rat und Entlastung des Bürgermeisters
- 08.10.2009  
Anzeige der Eröffnungsbilanz an die Aufsichtsbehörde
- 05.03.2010  
Veröffentlichung und damit Rechtskraft der Eröffnungsbilanz
- 22.03.2011  
Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2007 in den Rat
- 23.03.2011 - 24.05.2011  
Prüfung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Einbindung der BDO
- 24.05.2011  
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



- 31.05.2011  
Feststellung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 01.06.2011  
Anzeige des Jahresabschlusses 2007 an die Aufsichtsbehörde
- 11.06.2012 - 20.09.2012  
Prüfung des Jahresabschlusses 2008 durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Einbindung der BDO
- 20.09.2012  
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2008 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 27.09.2012  
Feststellung des Jahresabschlusses 2008 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 09.11.2012  
Anzeige des Jahresabschlusses 2008 an die Aufsichtsbehörde
- April – September 2013  
Erstellung des Jahresabschlusses 2009
- 10.10. 2013  
Information des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rates über die Erstellung des Jahresabschlusses 2009  
(Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 gelten aufgrund einer im 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumten Erleichterungsregelung als Anlage zum Jahresabschluss 2011.  
Dieser ist der nächste Abschluss, der formell vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, vom Rat nachfolgend festgestellt und bei der Kommunalaufsicht angezeigt wird.)
- August – Dezember 2013  
Erstellung des Jahresabschlusses 2010
- 20.01.2014  
Information des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rates über die Erstellung des Jahresabschlusses 2010  
(Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 gelten aufgrund einer im 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumten Erleichterungsregelung als Anlage zum Jahresabschluss 2011.  
Dieser ist der nächste Abschluss, der formell vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüft, vom Rat nachfolgend festgestellt und bei der Kommunalaufsicht angezeigt wird.)
- Dezember 2013 - Mai 2014  
Erstellung des Jahresabschlusses 2011

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



- 01.12.2014  
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 03.12.2014  
Feststellung des Jahresabschlusses 2011 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 09.12.2014  
Anzeige des Jahresabschlusses 2011 an die Aufsichtsbehörde
- Januar – Mai 2015  
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2012



## 5. Strukturdaten der Stadt Zülpich

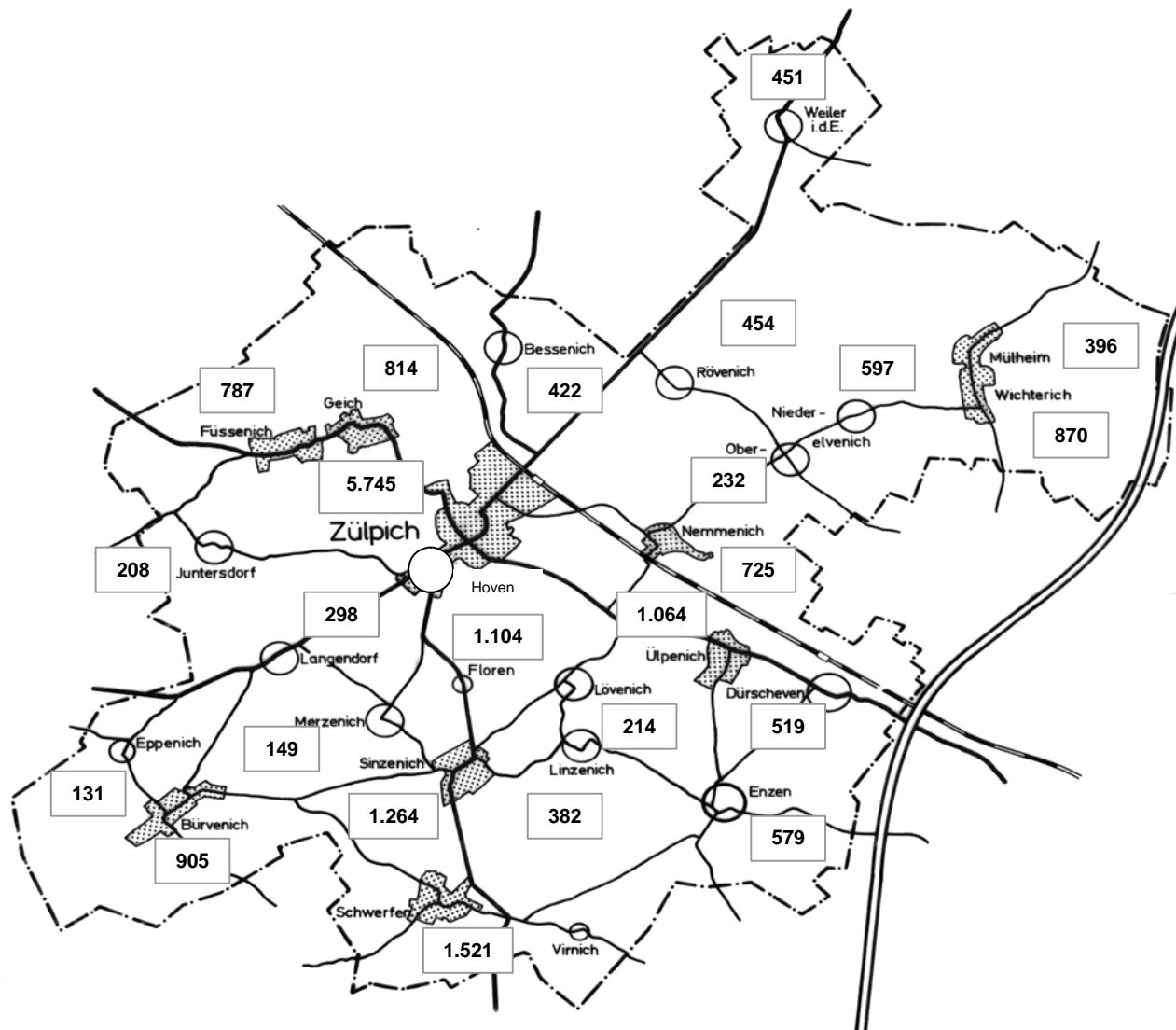
### ▪ Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

<b>Stand am:</b>	<b>Einwohner:</b>
30.06.2011	19.972
30.06.2012	19.901
30.06.2013	19.831
☞ davon: weiblich	10.110 (50,98 %)
männlich	9.721 (49,02 %)
☞ davon: Ausländer/-innen	717 ( 3,62 %)



# ZÜLPICH

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)



# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



- **Ortschaften** **25**
  
- **Fläche des Stadtgebietes** **rd. 101,03 qkm**



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2012 in folgende Nutzungsarten:

a) Siedlungs- und Verkehrsflächen 14.231.274 qm

- Gebäude- und Freiflächen, Betriebsflächen 6.854.126 qm
- Erholungsflächen 1.194.444 qm
- Verkehrsflächen 6.182.704 qm

b) Freiflächen außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsflächen 86.780.064 qm

- Landwirtschaftsflächen 80.975.105 qm
- Waldflächen 3.319.340 qm
- Wasserflächen 2.134.965 qm
- Historische Anlagen, Friedhöfe, Unland, andere Nutzungen 350.654 qm

- **Länge des Straßennetzes** **rd. 103 km**
- **des Wirtschaftswegenetzes** **rd. 1.000 km**



#### ▪ Schulwesen

**Stand:**  
09. 2012      09. 2013      09.2014

#### Schülerzahlen

##### a) Grundschulen

**709**                  **689**                  **696**

Chlodwig-Schule Zülpich	257 (OGS 58)	268 (OGS 67)	306 (OGS 68)
Grundschule Füssenich	73 (OGS 27)	62 (OGS 13)	33 (OGS 8)
Grundschule Sinzenich	130	129	124
Grundschule Ülpenich	129 (OGS 25)	112 (OGS 22)	110 (OGS 24)
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	120	118 (OGS 25)	123 (OGS 34)

##### b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

**399** (GGs 399) **380** (GGs 380) **343** (GGs 343)

##### c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich

**518**                  **505**                  **503**

##### d) Franken-Gymnasium Zülpich

**845**                  **718**                  **701**

##### e) Stephanusschule Bürvenich

**117** (GGs 117) **112** (GGs 112) **100** (GGs 100)

#### ▪ Kindertagesstätten

**Stand:**  
01.08.2012      01.08.2013      01.08.2014

#### Plätze

##### a) Städtische Einrichtungen

KiGa Zülpich (Blayer Straße)	85 Kinder	75 Kinder	75 Kinder
KiGa Hoven	70 Kinder	70 Kinder	70 Kinder
KiGa Schwerfen	30 Kinder	30 Kinder	30 Kinder
KiGa Sinzenich	20 Kinder	22 Kinder	22 Kinder
KiGa Ülpenich	65 Kinder	65 Kinder	65 Kinder
KiGa Bessenich	20 Kinder	20 Kinder	20 Kinder
KiGa Nemmenich	25 Kinder	22 Kinder	22 Kinder

##### b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft

Kath. KiGa Zülpich (Im Wingert)	75 Kinder	75 Kinder	70 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	50 Kinder	50 Kinder	50 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	50 Kinder	50 Kinder	50 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	75 Kinder	75 Kinder	65 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	25 Kinder	25 Kinder	25 Kinder
KiGa Rappelzappel Zülpich	---	30 Kinder	30 Kinder





#### ▪ **Feuerwehr**

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2014 insgesamt rd. 341 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr rd. 52 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 130 inaktive Mitglieder der Ehrenabteilung an.

Die aktiven Mitglieder verteilen sich auf insgesamt 16 Löschgruppen, die in 3 Löschzügen organisiert sind.

#### **Im Einzelnen:**

##### **Löschzug I**

Löschgruppe Zülpich  
Löschgruppe Bessenich  
Löschgruppe Juntersdorf  
Löschgruppe Weiler i.d. Ebene  
Löschgruppe Niederelvenich  
Löschgruppe Mülheim-  
Wichterich

##### **Löschzug II**

Löschgruppe Sinzenich  
Löschgruppe Bürvenich  
Löschgruppe Langendorf  
Löschgruppe Merzenich  
Löschgruppe Schwerfen

##### **Löschzug III**

Löschgruppe Enzen  
Löschgruppe Dürscheven  
Löschgruppe Nemmenich  
Löschgruppe Ülpenich  
Löschgruppe Linzenich-  
Lövenich

Hierneben ist für Einsätze mit atomaren-, biologischen und chemischen Stoffen eine ABC-Gruppe gebildet, die sich aus Mitgliedern der verschiedenen Löschgruppen zusammensetzt.

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich kann auf 16 Feuerwehrgerätehäuser und 29 Fahrzeuge (davon 1 Landesfahrzeug) zurückgreifen.

#### ▪ **Städtische Sportstätten**

14 Sportplätze

(davon: - 1 Rasenplatz mit Leichtathletikeinrichtungen  
incl. Tartanrundbahn  
- 8 Rasenplätze  
- 1 Rasen-Baseballplatz  
- 3 Tennenplätze  
- 1 Kunstrasenplatz)

2 Sporthallen

- Dreifachsporthalle Blayer Straße  
- Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße

6 Turnhallen

- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich  
- Stephanusschule Bürvenich  
- Grundschule Füssenich  
- Grundschule Sinzenich  
- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich  
- Weiler i.d. Ebene

1 Lehrschwimmbecken

- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

1 Badestelle im Seepark



#### ▪ **Städtische Kinderspielplätze**

(außerhalb von Kindertagesstätten)

- 30 Spielplätze
- 4 Bolzplätze
- 1 Skaterbahn
- 2 Kleinspielfelder
- 1 Wasserspielplatz im Seepark

#### ▪ **Friedhöfe**

Im Stadtgebiet Zülpich werden z. Zt. 22 Friedhöfe sowie 1 Judenfriedhof vorgehalten.

##### Städtische Zivilfriedhöfe

Zülpich	Langendorf	Rövenich
Bessenich	Lövenich / Linzenich	Schwerfen
Bürvenich	Lüssem	Sinzenich
Dürscheven	Marienborn	Ülpenich
Enzen	Merzenich	Weiler i.d.E.
Füssenich / Geich	Niederelvenich	Nemmenich alt (keine Neubelegung)
Hoven	Oberelvenich	Wichterich / Mülheim
Juntersdorf		

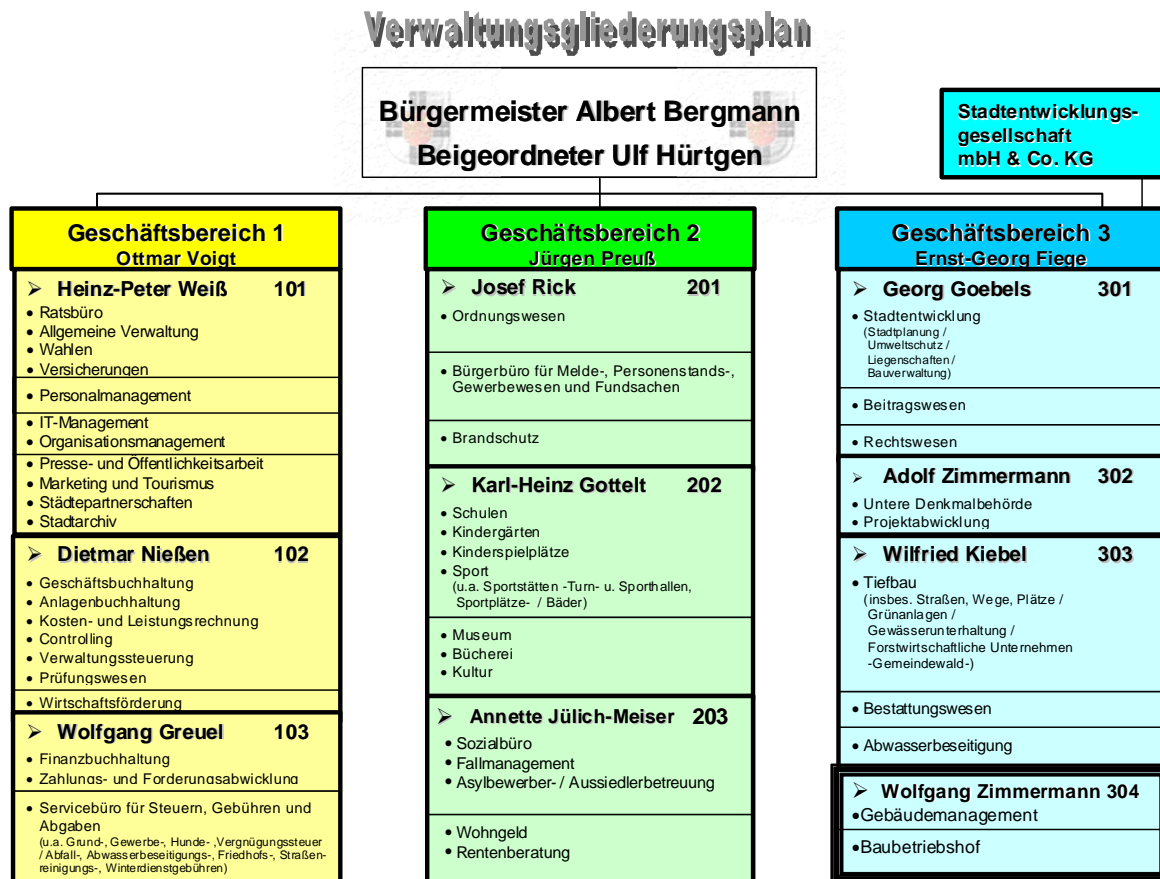
##### Sonstige städtische Friedhöfe

Judenfriedhof Sinzenich



## 6. Interne Organisation

Zum 01.01.2007 stellte sich der Verwaltungsgliederungsplan der Stadt Zülpich noch wie folgt dar:



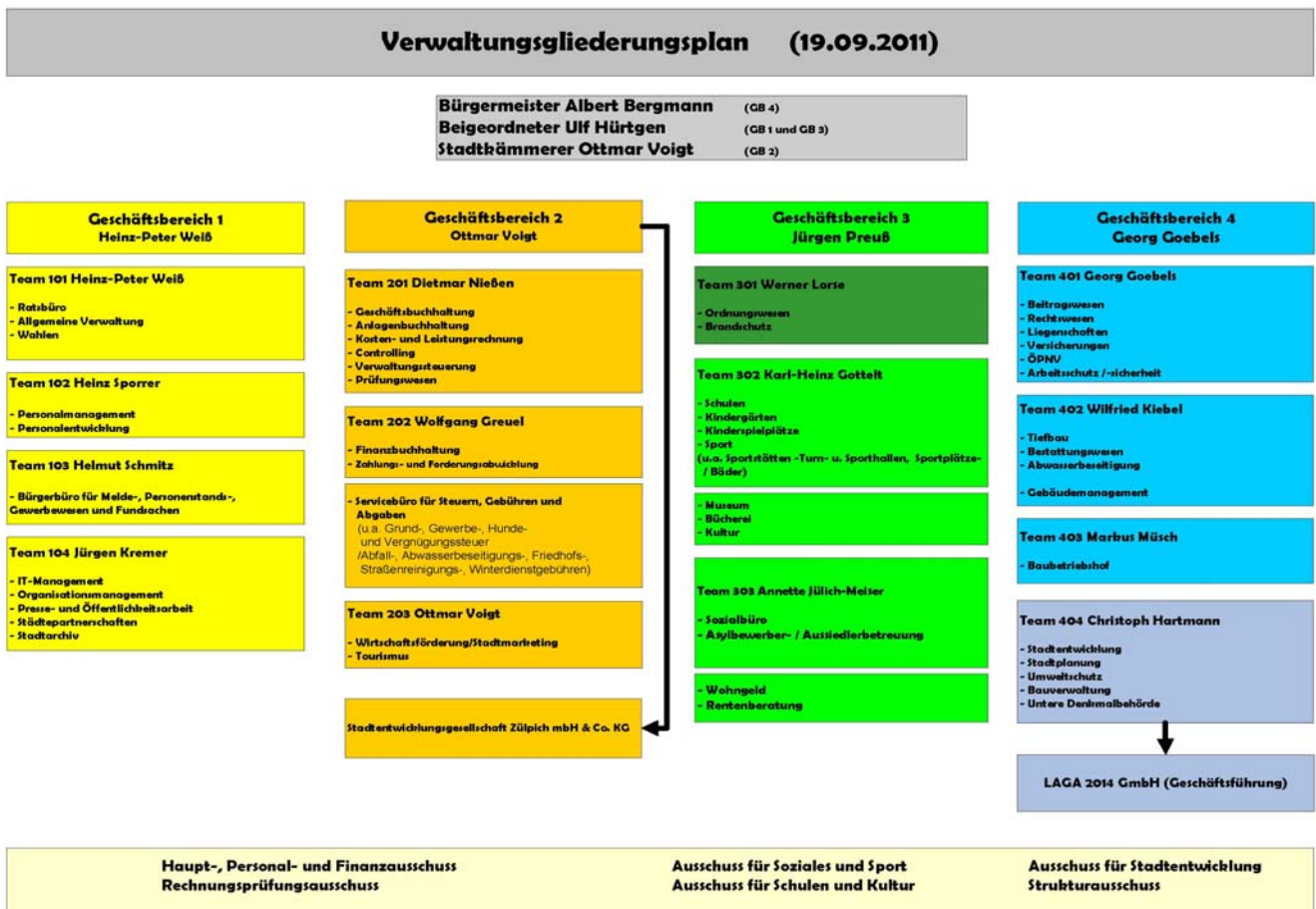
- **Wolfgang Greuel 103**
  - Finanzbuchhaltung
  - Zahluns- und Forderunasabwicklung
- Servicebüro für Steuern, Gebühren und Abgaben (u.a. Grund-, Gewerbe-, Hunde-, Vergnügungssteuer / Abfall-, Abwasserbeseitigungs-, Friedhofs-, Straßenreinigungs-, Winterdienstgebühren)

- **Annette Jülich-Meiser 203**
  - Sozialbüro
  - Fallmanagement
  - Asylbewerber- / Aussiedlerbetreuung
- Wohngeld
- Rentenberatung

- **Wolfgang Zimmermann 304**
  - Gebäudemanagement
- Baubetriebshof



In der Zwischenzeit hat sich die Verwaltungsorganisation jedoch aufgrund verschiedener personeller und struktureller Umorganisationen mehrfach geändert. Insbesondere wurde die Verwaltungsstruktur von 3 auf 4 Geschäftsbereiche erweitert und die Ausschussstruktur modifiziert. Der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan sieht wie folgt aus:





Die Buchhaltung ist bei der Stadt Zülpich nach wie vor **zentral** angesiedelt. Dabei verschob sich die organisatorische Zuordnung – bei unveränderten Teamzuständigkeiten - vom Geschäftsbereich 1 zum Geschäftsbereich 2.

Die Buchhaltung unterteilt sich in die Geschäftsbuchhaltung und die Finanzbuchhaltung (incl. Zahlungsabwicklung).

Die Aufgaben umfassen für die **Geschäftsbuchhaltung**:

- Kontierungskontrolle, Kontierung, Anordnungserfassung,
- Buchungen der Geschäftsvorfälle,
- Überwachung der Ansätze,
- Anlagenbuchhaltung mit Inventur, Anlagenzu- und -abgänge,
- Jahresabschluss (Erstellung der Ergebnis- und Vermögensrechnung, insbesondere Rückstellungen und Abgrenzungen) in Zusammenarbeit mit der Finanzbuchhaltung (liquide Mittel, Forderungen und Verbindlichkeiten).

Die Aufgaben umfassen für die **Finanzbuchhaltung**:

- die Zahlungsabwicklung (Einzahlungen / Auszahlungen),
  - Personen- und Stammdatenpflege,
  - Sammlung der Belege,
  - Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung,
  - die zentrale Verwaltung der Zahlungs- und Finanzmittel (inkl. der Liquiditätsplanung und -steuerung),
  - die Abstimmung der Bankkonten und Finanzrechnungskonten inkl. Erstellung der Finanzrechnung (täglich und zum Stichtag 31.12. inkl. der Ermittlung der liquiden Mittel),
  - die Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen,
  - Unterstützung der Verwaltungseinheiten bei Entscheidungen hinsichtlich Stundung, Niederschlagung und Erlass kommunaler Forderungen
- sowie
- das Mahnwesen und die Vollstreckung von öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Geldforderungen.

Sowohl für die Geschäftsbuchhaltung als auch für die Finanzbuchhaltung (incl. Zahlungsabwicklung) wurden gem. § 93 Abs. 2 und unter Beachtung des Absatzes 5 der GO NRW je ein Verantwortlicher und ein Stellvertreter benannt.

Dem Stadtkämmerer obliegt die Aufsicht über die Buchhaltung.

Weitere Erläuterungen können der entsprechenden „Dienstanweisung für die Geschäfts- und Finanzbuchhaltung der Stadt Zülpich“ entnommen werden.



## 7. Bilanzsummen

Die dem Rat der Stadt Zülpich zugeleitete **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2011** wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **165.598.845,07 €** aus. Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **40.520.091,05 €**

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2011 wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>150.676.484,62 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>37.928.055,88 €</b>
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	40.520.091,05 €
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>12.926.214,25 €</b>	• Sonderrücklagen	1.127.319,67 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzverlust	-3.719.354,84 €
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.996.146,20 €</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>75.584.320,61 €</b>
		<b>3. Rückstellungen</b>	<b>17.497.988,54 €</b>
		<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>27.669.929,12 €</b>
		<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>6.918.550,92 €</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>165.598.845,07 €</b>	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>165.598.845,07 €</b>

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

Stadt Zülpich

Anlagen



Die **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2012** weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **164.157.354,90 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **36.800.736,21 €**

Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2012 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz**:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	149.152.351,02 €	1. Eigenkapital	34.643.101,04 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	36.800.736,21 €
2. Umlaufvermögen	9.744.217,19 €	• Sonderrücklagen	1.130.968,65 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzverlust	-3.288.603,82 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.260.786,69 €	2. Sonderposten	73.382.943,19 €
		3. Rückstellungen	16.878.878,09 €
		4. Verbindlichkeiten	29.272.598,29 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	9.979.834,29 €
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>164.157.354,90 €</b>	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>164.157.354,90 €</b>

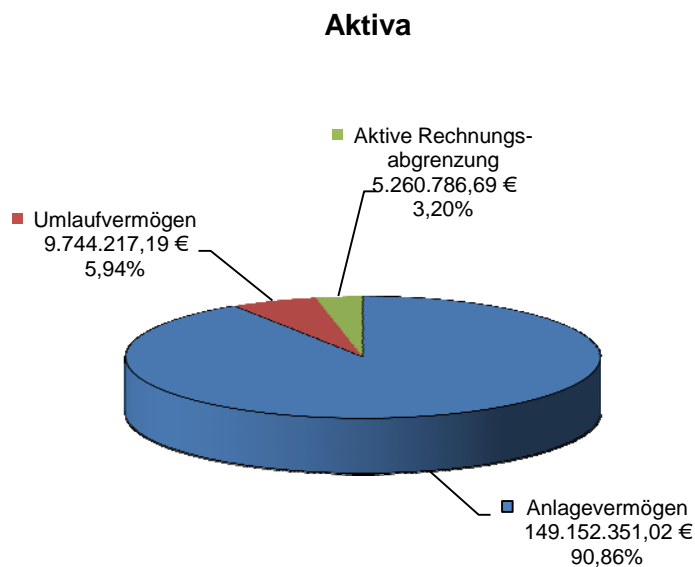


## 8. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

Auf die Vermögensstruktur der Aktivseite der Bilanz und auf den Vergleich zwischen den Eröffnungsbilanz- und den Schlussbilanzwerten wurde bereits detailliert im Anhang zum Jahresabschluss eingegangen.

Aus diesem Grunde beschränkt sich der Lagebericht nachfolgend auf die Betrachtung wesentlicher Punkte.

Im Überblick stellt sich die Aktiv-Seite der Schlussbilanz wie folgt dar:



Das **Anlagevermögen** bildet dabei mit rd. 149,2 Mio. € (90,86 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Die Veränderung des Bilanzwertes (Vorjahr rd. 150,7 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr resultiert größtenteils aus investiven Maßnahmen der Stadt Zülpich (z.B. Landesgartenschau). Hierneben haben zum anderen naturgemäß auch die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes.

Darüber hinaus erfolgte eine Umbuchung des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff i.H.v. 740.000,00 € aus den Liquiden Mitteln in die Bilanzposition „Wertpapiere des Anlagevermögens“.

Der Anteil (Vorjahr: 90,99 %) blieb nahe zu unverändert.

Zum Anlagevermögen zählen dabei Vermögensgegenstände, die nicht nur vorübergehend vorgehalten werden, sondern dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Stadt zu dienen.

Ein hoher Wert beim Anlagevermögen ist Indiz für langfristig gebundenes Kapital.





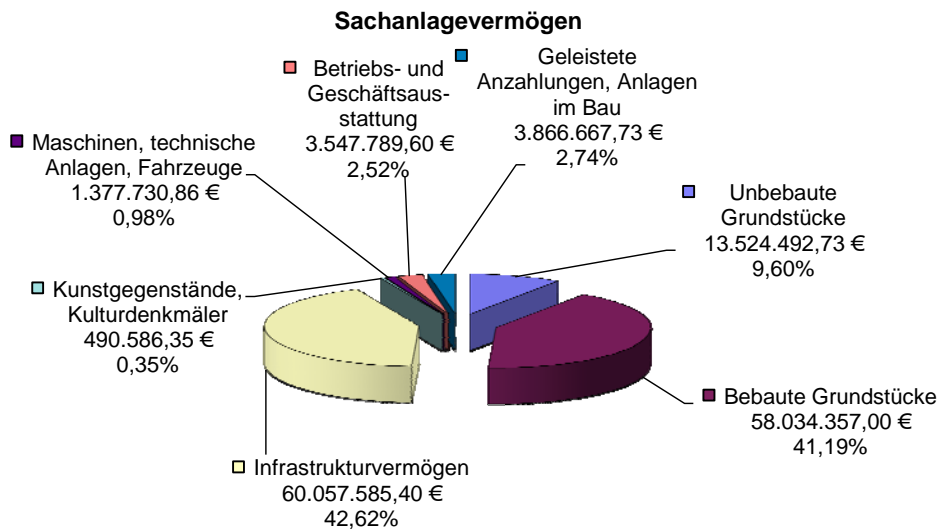
Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	75.919,36 €
➤ Sachanlagen	140.899.209,67 €
➤ Finanzanlagen	8.177.221,99 €

Bei den **Immateriellen Vermögensgegenständen** wird der Wert für entgeltlich erworbene Lizenzen im EDV-Bereich sowie für beschränkt persönliche Dienstbarkeiten nachgewiesen.

Innerhalb des Anlagevermögens stellt das **Sachanlagevermögen** mit 94,47 % den mit Abstand größten Vermögenswert dar.

Sachanlagen unterliegen regelmäßig einer Abnutzung. Dieser Werteverzehr fließt in EURO bewertet über die Abschreibungen in die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung ein.



Entsprechend der in der Bilanz darzustellenden Bilanzpositionen gliedert sich das Sachanlagevermögen wie folgt auf:

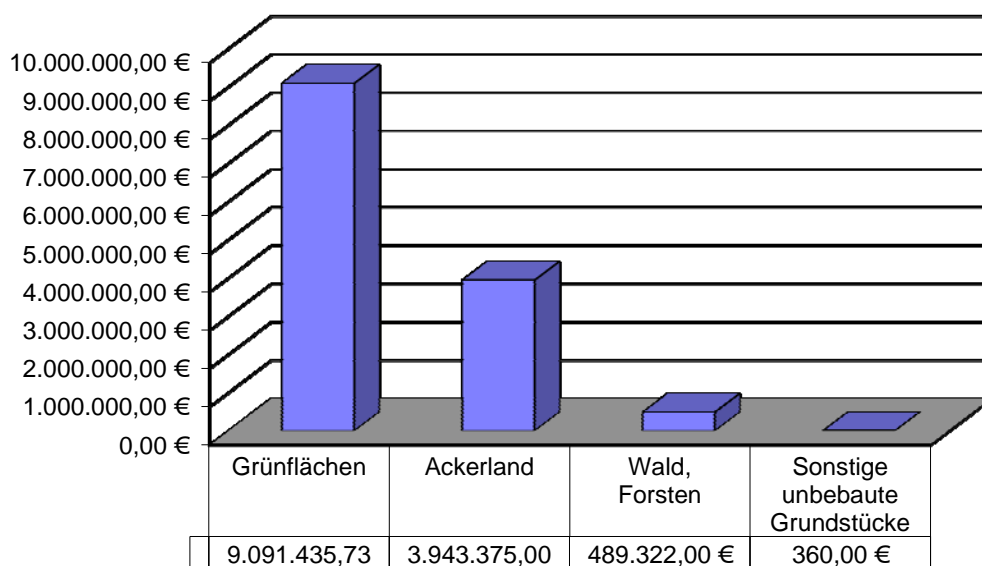
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

• Unbebaute Grundstücke	13.524.492,73 € (Vorjahr: 13.682.454,00 €)
• Bebaute Grundstücke	58.034.357,00 € (Vorjahr: 59.739.507,51 €)
• Infrastrukturvermögen	60.057.585,40 € (Vorjahr: 61.657.665,00 €)

mit einem Gesamtwert von 131.616.435,13 € (93,41 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

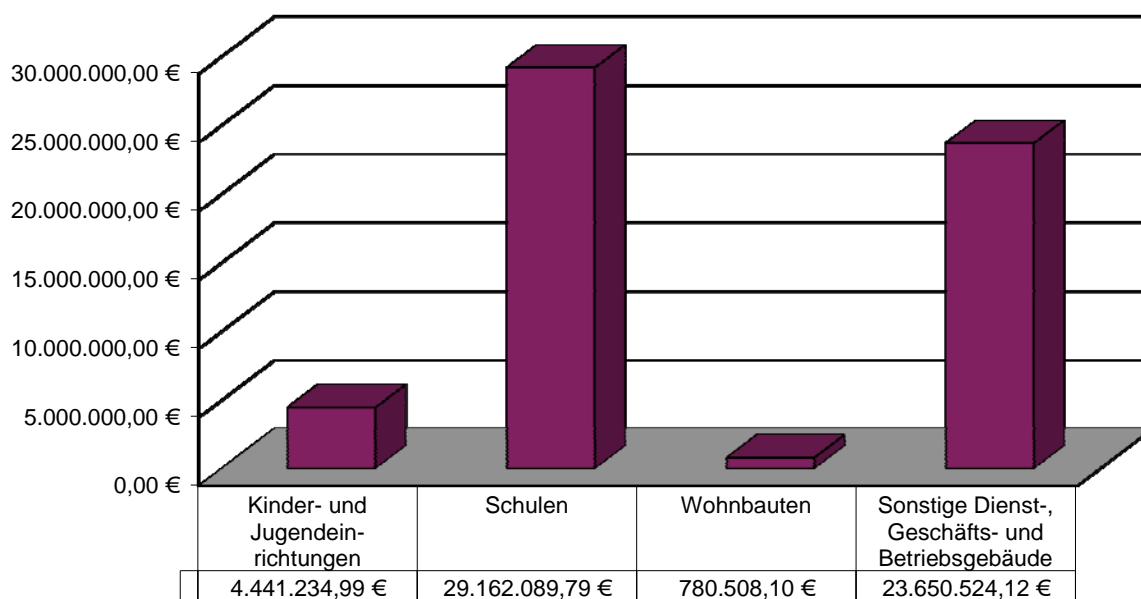


#### Unbebaute Grundstücke



Die Reduzierung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen aus Grundstücksverkäufen im Bereich der Ackerflächen.

#### Bebaute Grundstücke

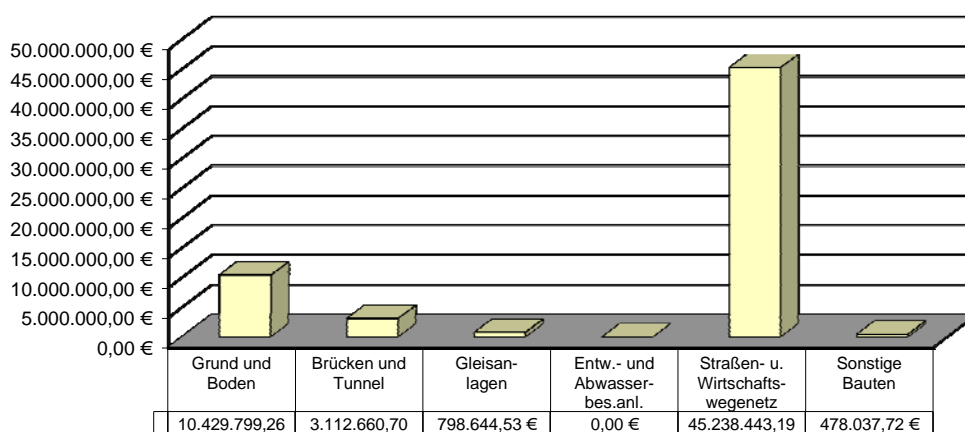




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" und ab 2011 das "Forum Zülpich".

Neben den planmäßigen Abschreibungen sind im Jahr 2012 Wertveränderungen insbesondere aus dem Abriss der ehemaligen Stadthalle sowie von außerplanmäßigen Abschreibungen (insbesondere für Grundschule Füssenich) maßgeblich für die Reduzierung des Bilanzwertes.

**Infrastrukturvermögen**



Die Bilanzposition "Grund und Boden" ist ein Sammelposten, der sämtlichen Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens enthält.

Auf eine genaue Zuordnung auf die einzelnen Sparten des Infrastrukturvermögens ist vom Gesetzgeber verzichtet worden.

Die Reduzierung des Bilanzwertes für das Straßennetz ist durch die hohen Abschreibungen begründet, denen lediglich die Aktivierung von kleineren Straßenbaumaßnahmen gegenüberstand.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 6,59 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 490.586,35 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.377.730,86 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.547.789,60 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 3.866.667,73 €

"Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu beziehende bzw. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen. An Projekten konkret zu nennen sind hier insbesondere die Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau im Jahre 2014.



Unter den **Finanzanlagen** sind die Vermögenswerte anzusetzen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen - sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen - dienen und die durch Gewinnausschüttungen bzw. Zinsen einen positiven Beitrag für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung leisten können.

Mit einem relativ geringen Anteil von 4,98 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen nahezu unverändert auf folgende Einzelpositionen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen
  - Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG - Kommanditeinlage: 277.000 €
  - Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH - Stammkapital: 25.000 €
  - Landesgartenschau 2014 GmbH (neu in 2009) - Stammkapital: 20.000 €
- Beteiligungen
  - Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Geschäftsanteil: 5.922.000,00 € (23,08 %)
  - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH - Geschäftsanteil: 542.131,08 € (29,70 %)
  - Beteiligungen an der Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH - Geschäftsanteil: 6.210,00 € (0,238 %)
  - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden - Geschäftsanteil: 316.965,91 € (8,35 %)
  - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Geschäftsanteil: 235.997,32 € (16,45 %)
  - Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur - Erinnerungswert: 1,00 €
  - Nordeifel Touristik GmbH (neu in 2009) - Stammkapital: 1.200,00 €
- Wertpapiere des Anlagevermögens
  - in Wertpapieren angelegte Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW Wert 90.309,96 €
  - Grundstockvermögen Stiftung Junkersdorff Wert 740.000,00 €
- Sonstige Ausleihungen
  - Volksbank Euskirchen e.G. - Geschäftsguthaben 100,00 € bzw. ein Geschäftsanteil
  - Gewährte Arbeitgeberdarlehen (Restbetrag) 306,72 €

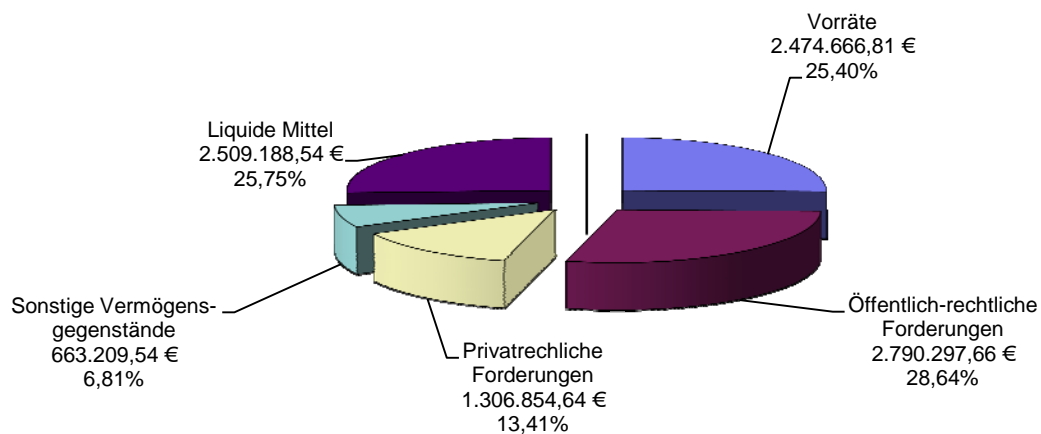


Eine nennenswerte Veränderung ergab sich lediglich durch die Umbuchung des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff aus den Liquiden Mitteln in die Bilanzposition „Wertpapiere des Anlagevermögens“.

Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2012 bei rd. 9,7 Mio. € oder 5,94 % (Vorjahr: 7,81 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

### Umlaufvermögen



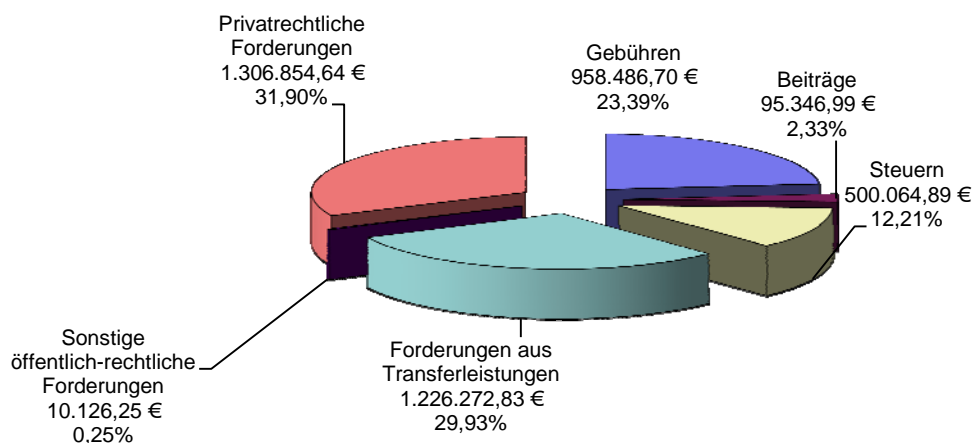
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 4.097.152,30 € teilen sich wie folgt auf:

#### Forderungen



Dabei wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass es sich bei den v. g. Werten um die Forderungen nach der Durchführung von Wertberichtigungen handelt. Andernfalls wäre der Bilanzwert höher ausgefallen.

Auf die einzelnen Forderungen wurde im Anhang bereits ausführlich eingegangen.

Auf den entsprechenden Forderungsspiegel (Seite E 3) wird verwiesen.

Unter der Bilanzposition **Aktive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Ausgaben vor dem jeweiligen Bilanzstichtag aktiviert, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In dem Betrag von 5.260.786,69 € sind hier neben den Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2013, die bereits im Dezember 2012 auszuführen waren, vor allem Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen.

Letztere sind im Wesentlichen verantwortlich für die deutliche Erhöhung des Bilanzwertes zum Vorjahr (1.996.146,20 €)

Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird verwiesen.



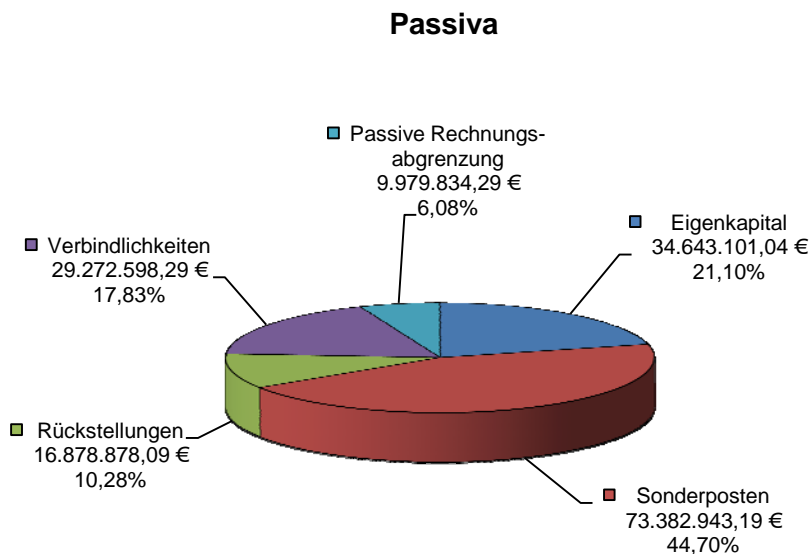
## 9. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

Die Passiv-Seite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Zu differenzieren ist zwischen Eigen- und Fremdkapital.

Im NKF ist die Eigenkapitalsituation bzw. der Eigenkapitalverzehr maßgeblich für die von der Kommunalaufsicht vorzunehmende Beurteilung der Frage, ob eine Genehmigungspflicht für den städtischen Haushalt besteht oder gar die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht regelmäßig hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung belasten.

Im Überblick stellt sich die Passiv-Seite der Bilanz wie folgt dar:



Das **Eigenkapital** der Stadt Zülpich von rd. 34,64 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	36.800.736,21 €
➤ den Sonderrücklagen mit	1.130.968,65 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	0,00 €
➤ dem Bilanzverlust 2012 mit	- 3.288.603,82 €

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

Als rechnerische Restgröße hing sie somit in der Höhe von den in die Bilanz aufzunehmenden Ansätzen des Vermögens und der Schulden ab.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Der Bestand der Allgemeinen Rücklage reduzierte sich um rd.3,7 Mio. € Ursächlich hierfür war die Tatsache, dass der gesamte Bilanzverlust des Jahres 2011 gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen war.

Die **Ausgleichsrücklage** ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse hat. Sie darf in einem bestimmten Rahmen ohne kommunalaufsichtliche Konsequenzen zum Ausgleich von Fehlbeiträgen eingesetzt werden.

Für die Stadt Zülpich ergab sich zur Ermittlung der Ausgleichsrücklage folgende Berechnung:

<b>ehemaliger Verwaltungshaushalt</b>	<b>2004</b> €	<b>2005</b> €	<b>2006</b> €
Grundsteuer A	206.660,18	204.537,90	203.232,63
Grundsteuer B	2.181.851,73	2.234.408,51	2.318.491,32
Gewerbesteuer	6.706.358,17	5.240.020,92	7.277.955,38
Gemeindeanteil Einkommensteuer	4.929.786,00	4.846.767,00	5.611.716,00
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	366.895,00	373.703,00	390.984,00
Vergnügungssteuer	107.790,25	88.755,24	101.317,70
Hundesteuer	121.092,28	118.253,37	128.539,28
Schlüsselzuweisungen	4.748.376,00	3.035.984,00	4.055.846,00
LZ Entwicklungszusammenarbeit	2.249,00	2.088,00	-----
Erstattung Überzahlung Solidarbeitrag	-----	4.262,00	30.208,00
Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsausgleich	459.751,00	475.966,00	504.237,00
Vollverzinsung Gewerbesteuer	-----	-----	-----
	19.830.809,61	16.624.745,94	20.622.527,31
<b>ehemaliger Vermögenshaushalt</b>			
Investitionszuschale GFG	632.682,80	564.891,04	451.986,65
Schulpauschale GFG	433.872,00	456.009,00	471.705,00
Feuerschutzpauschale	-----	-----	-----
Sportpauschale GFG	47.175,00	47.690,00	54.158,00
	<b>20.944.539,41</b>	<b>17.693.335,98</b>	<b>21.600.376,96</b>
<b>Summe der Jahre 2004 - 2006</b>	<b>60.238.252,35 €</b>		
<b>Durchschnitt der Jahre 2004 - 2006</b>	<b>20.079.417,45 €</b>		
<b>davon 1/3</b>	<b>6.693.139,15 €</b>		

Aufgrund von Bilanzverlusten in den Haushaltsjahren 2008, 2009 und 2010 musste zum Haushaltsausgleich auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen werden. Insgesamt wurde der Bestand aufgrund der Höhe der Bilanzverluste in Gänze aufgezehrt. Der über den Bestand hinausgehende Betrag führte zu einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.



# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 21,10 % (31.12.2011: 22,90 %).

Für erhaltene investive Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und für vergleichbare Finanzvorfälle sind **Sonderposten** zu bilden. Die ertragswirksame Auflösung dieser Werte erfolgt – mit Ausnahme des Postens für den Gebührenaussgleich und der Sonstigen Sonderposten - analog zur Abnutzung der zugeordneten Vermögensgegenstände und wirkt sich positiv auf die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung aus.

Die Sonderposten machen mit insgesamt 73.382.943,19 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 44,70 % (31.12.2011 = 45,64 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	51.356.637,76 €
➤ aus Beiträgen mit	14.736.637,28 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	466.733,08 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	6.822.935,07 €

Auf den entsprechenden Sonderpostenspiegel (Seite E 6) wird verwiesen.

In Höhe von insgesamt 16.878.878,09 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2012 **Rückstellungen** aus.

Rückstellungsbildungen setzen Verpflichtungen der Gemeinde voraus,

- die am Abschlussstichtag hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe nach ungewiss sind, und
- die der Verursachungsperiode zugerechnet werden müssen.

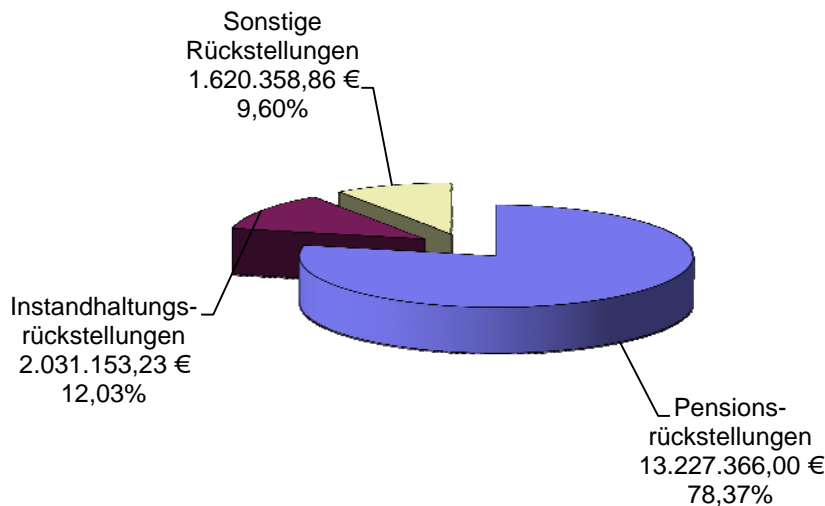
Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Stadt dar.

Die in der Schlussbilanz eingestellten Rückstellungen verursachen in Folgeperioden keine Aufwendungen mehr; über die Finanzplanung / Finanzrechnung muss der ergebnisneutralen Inanspruchnahme von Rückstellungen jedoch die erforderliche Liquidität gegenübergestellt werden.

Die eingestellten Rückstellungsposten verteilen sich in der Schlussbilanz auf folgende Anteile:



### Rückstellungen



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| ➤ städtische Gebäude                  | 1,0 Mio. € |
| ➤ die Infrastruktur der Industriebahn | 0,7 Mio. € |
| ➤ städt. Brückenbauwerke              | 0,4 Mio. € |

Ihr Ansatz setzt regelmäßig eine Abarbeitung der Mängel - und damit auch die Bereitstellung der benötigten Liquidität - voraus.

Im Haushaltsjahr 2012 wurden lediglich Rückstellungen für die städtischen Gebäude in Anspruch genommen.

Im Zuge der Aufstellung des Haushaltsplanes 2015 erfolgte in Abstimmung mit den betreffenden Fachabteilungen eine Überprüfung der bestehenden Rückstellungen für die Gebäude.

Im Ergebnis erfolgte die ertragswirksame Auflösung von diversen Rückstellungsmaßnahmen in einer Größenordnung von rd. 737.000 €. Hiervon entfielen rd. 379.000 € auf die ehemalige Stadthalle (Abriss in 2012) sowie rd. 238.000 € auf die Grundschule Füssenich (beschlossene Einstellung des Schulbetriebes).

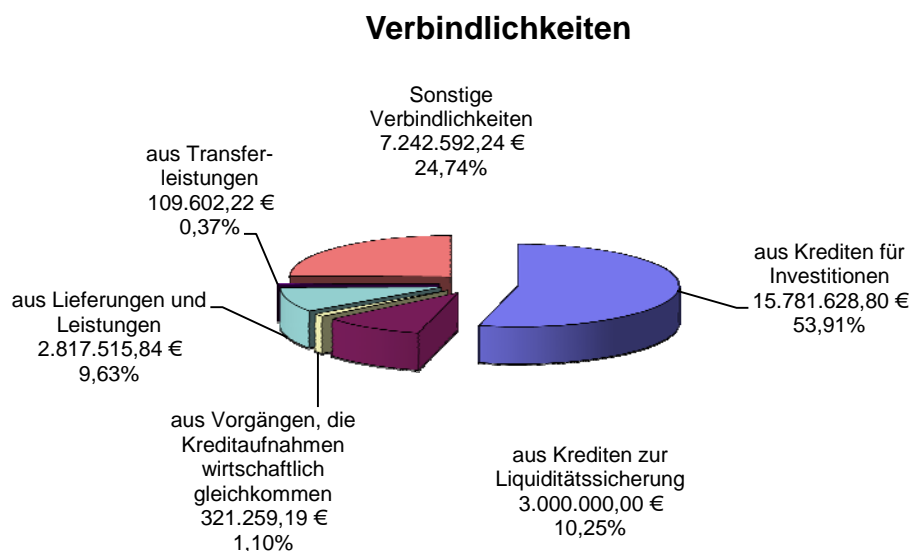
Aufgrund der zwischenzeitlich durchgeführten Gleisuntersuchungen ergab sich die Notwendigkeit, die eingestellten Werte im Bereich der Industriebahn um 109.000 € anzupassen.

Auf den entsprechenden Rückstellungsspiegel (Seite E 5) wird verwiesen.



Verpflichtungen gegenüber Dritten, bei denen Grund und Höhe feststehen, sind in der Bilanz als **Verbindlichkeiten** auszuweisen.

Die in der Schlussbilanz der Stadt Zülpich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 29.272.598,29 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Die "sonstigen Verbindlichkeiten" beinhalten im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden. Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite.

Auf den entsprechenden Verbindlichkeitspiegel (Seite E 4) wird verwiesen.

Unter der Bilanzposition **Passive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Einnahmen vor dem Stichtag der Schlussbilanz passiviert, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; zum 31.12.2012 werden 9.979.834,29 € ausgewiesen.

Mit einem Teilbetrag von 4.954.893,25 € sind hier insbesondere die Einnahmen für die Bereitstellung von Grabstellen auf den städtischen Friedhöfen zu nennen. Die Zahlungen für die Inanspruchnahme der Grabstellen sind über mehrere Jahre im Voraus zu leisten und werden im Zeitverlauf anteilig ergebniswirksam aufgelöst.

Für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung resultiert hieraus aktuell ein jährlicher Ertrag von rd. 0,25 Mio. €.

Darüber hinaus werden seit dem Jahre 2011 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (31.12.2012: rd. 4,75 Mio. €, Vorjahr: rd. 1,75 Mio. €).



## 10. Bilanzkennzahlen

Für vergleichende Betrachtungen sowohl im Zeitablauf als auch im interkommunalen Austausch wurden anhand des Kennzahlensets der Gemeindeprüfungsanstalt NRW nachfolgende Kennzahlen ermittelt:

### ➤ Vermögenslage:

#### Anlagenintensität

Die Anlagenintensität stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Quote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2012 bei **90,86 %** (31.12.2011: 90,99 %).

#### Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote beleuchtet als Verfeinerung der Kennzahl "Anlagenintensität" das bei der Gemeinde vorhandene Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Infrastrukturquote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2012 bei **36,59 %** (31.12.2011: 37,23 %).



#### ➤ Finanzlage:

#### Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote I der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2012 **21,10 %** (31.12.2011: 22,90 %).

#### Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Kommunen die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert. Bei den Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie den "Sonstigen Sonderposten" handelt es sich um Beträge, die i.d.R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Bei den „Sonstigen Sonderposten“ fanden jedoch nur die Werte der Grundstücke Stiftung Kloock sowie aus ökologischen Ausgleichsmaßen Berücksichtigung, nicht jedoch der Sonderposten aus dem „Abzugskapital Abwasserbeseitigung“, da hier eine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Im Jahre 2010 kamen zusätzlich die Werte aus der Stiftung Junkersdorff hinzu.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge/Sonstige}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote II der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2012 **62,39 %** (31.12.2011: 64,62 %).



#### Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Da die Rückstellungen Fremdkapitalcharakter besitzen, sind diese neben den Verbindlichkeiten zu berücksichtigen und bilden zusammen das "Fremdkapital" zur Ermittlung der Fremdkapitalquote.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Fremdkapitalquote der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2012 **28,11 %** (31.12.2011: 27,28 %).



## **11. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken**

### **A) Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft mit Darstellung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses**

Gegenstand der Rechnungslegung über die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze gemäß § 75 GO NRW.

Hiernach ist insbesondere dem Erfordernis nach Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Sparsamkeit zu entsprechen.

Rechtliche Vorgaben, deren Einhaltung durch die Stadt Zülpich - nicht zuletzt auch von der Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen gefordert - regelmäßig hinterfragt wird.

War das **Haushaltsjahr 2007** noch maßgeblich geprägt von

- der Umstellung auf die Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)
- der Wiedereingliederung der Stadtwerke in den Kernhaushalt und damit dem Nachweis aller städtischen Geschäftsvorfälle in einem einheitlichen Zahlenwerk
- den nachhaltigen und einmaligen Effekten aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung (strukturverbessernder Einsatz der gewonnenen Liquidität durch Abbau von Altschulden, ertragbringende Geldanlagen, Verzicht auf Kreditaufnahmen / ertragswirksame Auflösung eines aus Zuwendungen und Beiträgen resultierenden Sonderpostens)

so ergaben sich in den Haushaltsjahren **2008 bis 2012** zumindest in diesen Dimensionen keine weiteren, den Jahresabschluss beeinflussenden Entwicklungen.

Zwar war erfreulich, dass sich der strukturverbessernde Einsatz der aus der Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität positiv auf die Haushaltslage der Stadt Zülpich auswirkte, dennoch war unverkennbar, dass die Lücke zwischen Erträgen und Aufwendungen weiter unaufhaltsam größer wurde.

Lag der Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2008 noch bei vergleichsweise moderaten rd. 0,3 Mio. €, so führte die Bewirtschaftung des Haushaltes 2009 im Ergebnis bereits zu einem Fehlbetrag von rd. 3,3 Mio. €. Die Haushalte 2010 und 2011 schlossen mit Fehlbeträgen von rd. 5,0 Mio. € bzw. rd. 3,7 Mio. € ab.

Der Fehlbetrag 2012 beträgt rd. 3,3 Mio. € (Prognose für 2012 gemäß Haushaltsverabschiedung und unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2011: rd. 6,1 Mio. €).

§ 75 Abs. 2 GO NRW gibt vor, dass der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss.



Diese Verpflichtung gilt auch als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können (s.g. "fiktiver Haushaltsausgleich").

Die v. g. Fehlbeträge der Jahre 2008, 2009 und 2010 führten durch Rückgriffe auf die Ausgleichsrücklage einerseits zwar zu fiktiven Haushaltsausgleichen, hatten andererseits aber auch zur Folge, dass der Haushalt 2011, bei einem prognostizierten und die Allgemeine Rücklage belastenden Fehlbedarf von knapp 8 Mio. €, genehmigungspflichtig war. Hierneben ergab sich für die Stadt Zülpich die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK).

Die Kommunalaufsicht verwehrt dem HSK jedoch die Genehmigung, da die Stadt Zülpich aufgrund der strukturellen Schiefelage ihrer Finanzsituation, im ausgewiesenen Konsolidierungszeitraum keinen Haushaltsausgleich darstellen konnte.

Die Haushaltsbewirtschaftung hatte sich von daher an den Regelungen zum s.g. "Nothaushaltsrecht" auszurichten.

Gleichgelagert stellte sich die Situation für die Stadt Zülpich im **Haushaltsjahr 2012** dar.

Erst mit dem **Haushalt 2013** verabschiedete der Rat der Stadt Zülpich ein HSK, das ab dem Jahre 2018 einen nachhaltigen Haushaltsausgleich vorsieht.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen erfolgte durch Verfügung vom 21.08.2013.

Für den **Haushalt 2014** erfolgte eine Fortschreibung des genehmigten HSK. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen wurde mit Verfügung vom 17.04.2014 vorgenommen.

Der vom Rat der Stadt Zülpich am 07.05.2015 beschlossene **Haushalt 2015** geht – nahm erneut eine Fortschreibung des genehmigten HSK vor, weicht aber nicht von der Konsolidierungsvorgabe, nachhaltig ausgeglichener Haushalte ab dem Jahre 2018, ab

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung des Jahres 2012** eine Haushaltsverbesserung von rd. 2,9 Mio. €. Der bei der Aufstellung des Haushalts 2012 – unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2011 - prognostizierte Jahresfehlbedarf von 6.148.265,64 € reduzierte sich bei Mehrerträgen von rd. 2,4 Mio. € und Wenigeraufwendungen von rd. 0,5 Mio. € letztendlich auf einen Fehlbetrag von **3.284.954,84 €**

Neben dem Jahresfehlbetrag fließen in das Jahresergebnis allerdings noch die Werte von Geschäftsvorfällen aus dem Bereich der Stiftungen ein. Die hieraus gegebenenfalls erzielten Erträge (insbesondere Zinsen) stellen keine ordentlichen Erträge der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen und der Sonderrücklage zuzuführen. Durch diese Zuführung von 3.648,98 € ergab sich nachfolgend ein Bilanzverlust von 3.288.603,82 €





Bezeichnung	Ergebnis- rechnung	Ergebnis- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
<b>Erträge</b>	<b>40.870</b>	<b>38.469</b>	<b>+ 2.401</b>	<b>+ 6,24 %</b>
ordentliche Erträge	40.705	38.333	+ 2.372	+ 6,19 %
Finanzerträge	165	136	+ 29	+ 21,32 %
<b>Aufwendungen</b>	<b>44.155</b>	<b>44.617</b>	<b>- 462</b>	<b>- 1,04 %</b>
ordentliche Aufwendungen	43.442	43.822	- 380	- 0,87 %
Finanzaufwendungen	713	795	- 82	- 10,31 %
<b>Ergebnis</b>	<b>-3.285</b>	<b>-6.148</b>	<b>+ 2.863</b>	<b>+ 46,57 %</b>

Die Ergebnisverbesserung für 2012 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnis- rechnung	Ergebnis- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
<b>Erträge</b>				
Steuern und ähnliche Abgaben	19.940	19.070	+ 870	+ 4,56 %
<i>davon Grundsteuer B</i>	2.623	2.560	+ 63	+ 2,46 %
<i>davon Gewerbesteuer</i>	8.582	8.200	+ 382	+ 4,66 %
<i>davon Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	6.893	6.550	+ 343	+ 5,24 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.077	6.256	- 179	- 2,86 %
<i>davon Zuwendung lfd. Zwecke Land</i>	194	5	+ 189	
<i>davon Ertrag Auflösung SoPo Zuwendung</i>	1.457	1.919	- 462	- 24,08 %
Ertrag Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	814	0	+ 814	
Kreiserstattungen KiGa	1.801	1.553	+ 248	+ 15,97 %
<b>Aufwendungen</b>				
Personalaufwendungen	8.354	8.354	0	-
Sach- und Dienstleistungen	7.507	7.701	- 194	- 2,52 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.910	4.553	- 643	- 14,12 %
<i>davon AfA Infrastrukturvermögen</i>	1.878	2.425	- 547	- 22,56 %
Transferaufwendungen	21.144	21.058	+ 86	+ 0,41 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.012	1.657	+ 355	+ 21,42 %
<i>davon Wertveränderungen bei Sachanlagen</i>	449	0	+ 449	

Auf die Gründe für die Abweichungen bei den Einzelpositionen wurde bereits ausführlich im Anhang bei den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung eingegangen.



Daher sei an dieser Stelle lediglich auf die gravierendsten Abweichungen hingewiesen:

- Bei der Gewerbsteuer lag das erzielte Ergebnis aufgrund einer vorwiegend konjunkturbedingt besseren Gewinnsituation der zu veranlagenden Gewerbebetriebe rd. 0,4 Mio. € über den Erwartungen.
- Beim Gemeindeanteil Einkommensteuer lag das Ergebnis - ebenfalls aufgrund der erfreulich positiven konjunkturellen Entwicklung - um rd. 0,3 Mio. € über den Erwartungen.
- Den Wenigererträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen von rd. 0,5 Mio. € standen Wenigeraufwendungen für Abschreibungen beim Infrastrukturvermögen in vergleichbarer Höhe gegenüber.
- Die im Zuge der Aufstellung des Haushaltsplanes 2015 durchgeführte Überprüfung der Instandhaltungsrückstellungen führte auf der einen Seite zu Mehrerträgen aus der Auflösung von Rückstellungen von rd. 0,8 Mio. €. Dem standen auf der anderen Seite jedoch außerplanmäßige Abschreibungen sowie Aufwendungen für Wertveränderungen bei Sachanlagen von rd. 0,4 Mio. € gegenüber.

Darüber hinaus ist eine Vielzahl von Einzelveränderungen verantwortlich für die Ergebnisverbesserung.

Für die Finanzrechnung zeigt sich im Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
<b>Einzahlungen</b>	<b>51.227</b>	<b>44.519</b>	<b>+ 6.709</b>	<b>+ 15,07 %</b>
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.118	35.226	+ 5.892	+ 16,73 %
aus Investitionstätigkeit	3.409	7.696	- 4.287	- 55,70 %
aus Finanzierungstätigkeit	6.700	1.597	+ 5.103	+ 319,54 %
<b>Auszahlungen</b>	<b>53.082</b>	<b>51.657</b>	<b>+ 1.425</b>	<b>+ 2,76 %</b>
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.146	40.328	+ 1.818	+ 4,51 %
aus Investitionstätigkeit	3.088	10.474	- 7.386	- 70,52 %
aus Finanzierungstätigkeit	7.848	855	+ 6.993	+ 817,89 %
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-1.855</b>	<b>-7.138</b>	<b>+ 5.283</b>	<b>- 74,01 %</b>

Bezogen auf die laufende Verwaltungstätigkeit fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 4,1 Mio. € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2012 veranschlagt.



Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ergab sich für die Liquidität der Stadt Zülpich im Vergleich zur Haushaltsplanung insgesamt eine Verbesserung von rd. 1,2 Mio. €.

Auf die Gründe für die Abweichungen zwischen Haushaltsveranschlagung und –ergebnis wurde bereits ausführlich im Anhang bei den Erläuterungen zur Finanzrechnung eingegangen.

Insgesamt brachte das Haushaltsjahr 2012 in der Finanzrechnung eine negative Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln i.H.v. 1.855.715,69 €  
Unter Berücksichtigung von Finanzvorfällen, die keine städtischen Finanzmittel darstellen (59.594,24 €), war letztlich eine Verschlechterung der **Kassenlage** (Bilanzposition „Liquide Mittel“) von 1.915.669,93 € zu verzeichnen, die damit rd. 5.222.600,00 € positiver ausfiel als noch bei der Haushaltsverabschiedung erwartet.

Zum 31.12.2012 wies die Kasse für den Gesamthaushalt - incl. eines an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährten Gesellschafterdarlehens i.H.v. 0,95 Mio. € einen Bestand von rd. 3,5 Mio. € aus.

Die gute Kassenlage war immer noch auf die Auswirkungen des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung zurückzuführen.

Die **Bilanz** der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2012 wie folgt:

<b>Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2011</b>	<b>165.598.845,07 €</b>
<b>Bilanzsumme gem. Entwurf der Schlussbilanz zum 31.12.2012</b>	<b>164.157.354,90 €</b>

Die Ursachen für die Veränderung wurden hinlänglich im Anhang erläutert.



**B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich /  
Nachtragsbetrachtung**

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes muss festgestellt werden, dass die bei Verabschiedung des Haushalts 2012 bestehende Sorge um die weitere Verschlechterung der städtischen Haushaltssituation inzwischen leider traurige Realität geworden ist.

Wie die nachfolgende Übersicht zeigt, hat die negative Entwicklung dabei in den letzten Jahren einen rasanten Verlauf genommen. Eine Verbesserung der Situation zeichnet sich nur infolge der Umsetzung der im genehmigten Haushaltssicherungskonzept ausgewiesenen Konsolidierungsbausteine ab.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Haushaltsjahr	Haushaltsentwurf / Haushaltsverabschiedung / Jahresergebnis	Anmerkungen
2008	Jahresergebnis rd. 0,3 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2009	Jahresergebnis rd. 3,3 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2010	Jahresergebnis rd. 5,0 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Ausgleichsrücklage rd. 3,1 Mio. € (Restbestand) Allgemeine Rücklage rd. 1,9 Mio. € (4,52 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2011	Jahresergebnis rd. 3,72 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,7 Mio. € (9,18 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2012	Jahresergebnis rd. 3,28 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,28 Mio. € (8,91 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2013	Haushaltsverabschiedung rd. 6,10 Mio. € Fehlbedarf  Prognose: rd. 8,5 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 8,5 Mio. € (25,36 %) genehmigungsfähiges HSK
2014	Haushaltsverabschiedung rd. 5,10 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 5,1 Mio. € (20,38 %) genehmigungsfähiges HSK
2015	Haushaltsverabschiedung rd. 3,53 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,53 Mio. € (17,72 %) genehmigungsfähiges HSK
2016 - 2017	gemäß genehmigungsfähigem Haus- haltssicherungskonzept Fehlbedarfe von rd. 1,93 Mio. € und 0,7 Mio. €	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage (11,78 % / 4,70 %) genehmigungsfähiges HSK
2018 - 2023	gemäß genehmigungsfähigem Haus- haltssicherungskonzept jährliche Überschüsse zwischen 422.000 € und 568.000 €	kein Eigenkapitalverzehr



Belastungen aus der Vorbereitung und Durchführung der Landesgartenschau im Jahre 2014 sind in die v. g. Veranschlagungen – verteilt über die Haushaltsjahre 2009-2014 – mit insgesamt 1 Mio. € eingeflossen

(latentes Risiko aus der Verpflichtung zur Finanzierung von möglichen Unterdeckungen im Durchführungshaushalt der LaGa GmbH).

Ab 2015 wird darüber hinaus für den Nachnutzungsbetrieb (insbesondere hinsichtlich der Unterhaltung der beiden LaGa-Veranstaltungsbereiche) von jährlichen Transferleistungen an die LaGa-GmbH i.H.v. rd. 185.000,00 € ausgegangen.

Global betrachtet sind ursächlich für die gerade in den letzten Jahren zu verzeichnende Verschlechterung der städtischen Finanzsituation

- eine Vielzahl von kostenintensiven Aufgabenverlagerungen auf die kommunale Ebene und eine Zunahme der von Seiten des Staates bei zahlreichen Aufgabenfeldern geforderten Standards, ohne gleichzeitig für die Städte und Gemeinden eine dem Verursacherprinzip gerecht werdende solide Finanzierung sicherzustellen (Verstoß gegen das Konnexitätsprinzip)
- die über die Kreisumlage aufzufangenden Zusatzbelastungen in den Bereichen Jugend und Soziales, die staatlichen Leistungsgesetzen geschuldet sind
- die durch die Finanzmarktkrise Ende 2008 ausgelösten konjunkturellen Probleme.

Diese Aussage ist inzwischen auch durch das von der Landesregierung beauftragte Gutachten der Professoren Junkernheinrich und Lenk

("Haushaltsausgleich und Schuldenabbau;

- Konzept zur Rückgewinnung kommunaler Finanzautonomie im Land NRW") belegt.

Im Haushalt der Stadt Zülpich macht sich die Strukturverschlechterung im Wesentlichen bei der Entwicklung des Saldos aus den Ertrags- / Aufwandspositionen:

- Grund- und Gewerbesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Kreisumlage
- Personalaufwand

bemerkbar.

Dabei hat die Stadt Zülpich – im Gegensatz zu vielen anderen Kommunen - erfreulicherweise keine Einbrüche bei der Gewerbesteuer als Folge der Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise ab Ende 2008 hinnehmen müssen.



Ein Grund hierfür ist sicherlich die Tatsache, dass die Stadt Zülpich bei ihrer gewerblichen Ansiedlungspolitik Wert auf einen gesunden Branchenmix legt und die Ertragssituation von daher weniger anfällig ist, als bei einem überwiegend monostrukturellen Besatz.

Erfreulich ist auch, dass die Verschuldung der Stadt Zülpich aus Investitions- und Liquiditätskrediten im Zeitraum von 2007 – 2014 Dank der gewonnenen Liquidität aus dem Rechtsge­schäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung drastisch reduziert werden konnte. Einem Volumen von 63,5 Mio. € (Investitions- und Liquiditätskredite) in 2006 standen Ende 2014 nur noch rd. 26,3 Mio. € gegenüber. Die Pro-Kopf-Verschuldung für die Stadt Zülpich von 1.318 € lag damit erheblich unter dem Landesdurchschnitt (für Gemeinden in der Größ­ßenklasse 10.000 – 25.000 Einwohner zum 31.12.2014 = rd. 1.786 €).

Ernüchternd wurde den Entscheidungsträgern der Stadt Zülpich im Zuge der Verabschie­dung des Haushalts 2013 klar, dass sich Bund und Land offensichtlich dauerhaft verweigern werden, Verantwortung für die jahrzehntelang insbesondere zu Lasten des strukturschwachen ländlichen Raumes getroffenen Entscheidungen zu übernehmen.

Ab 2013 wurden die Kommunen in der Haushaltssicherung nämlich mit einer einschneiden­den Veränderung konfrontiert.

Der vom Innenministerium des Landes NRW im Jahre 2009 erlassene Leitfaden „Maßnah­men und Verfahren zur Haushaltssicherung“, der den Kommunen im nicht genehmigungsfä­higen HSK (Nothaushalt) in den letzten Jahren in bescheidenem Rahmen und damit abwei­chend von den Regelungen des § 82 GO NRW zur „Vorläufigen Haushaltsführung“ bestimm­te Duldungsspielräume einräumte, wurde nämlich zum 30.09.2012 aufgehoben.

Dies hat in der Konsequenz zur Folge, dass ab dem Haushaltsjahr 2013 bei Kommunen mit nicht genehmigtem HSK das reine Recht der Vorläufigen Haushaltsführung mit sämtlichen sich hieraus ergebenden Restriktionen zur Anwendung kam.

Die bislang tolerierten Erleichterungen, wie beispielsweise Prioritätenliste für Investitionen, HSK-Kreditdeckel oder Genehmigung von freiwilligen Leistungen waren damit entfallen.

Das Innenministerium vertrat den Standpunkt, dass es allen Städten und Gemeinden nach Ausweitung des HSK-Konsolidierungszeitraums auf 10 Jahre möglich sein muss, den Haus­haltsausgleich zu schaffen und zu einem genehmigungsfähigen HSK zu kommen.

**Dies zwang die kommunale Ebene zum Handeln, wenn sie sich zumindest ein be­cheidenes Maß an kommunaler Selbstverwaltung erhalten und nachfolgende Genera­tionen nicht in unverantwortlicher Weise mit den Folgen der zwangsläufig aus unaus­geglichenen Haushalten resultierenden Verschuldung belasten wollte.**

Hierauf wies auch der Landrat des Kreises Euskirchen als untere staatliche Verwaltungsbe­hörde – Kommunalaufsicht – mit Verfügung vom 30.08.2012 ausdrücklich hin und machte deutlich, dass von der Stadt Zülpich alle Anstrengungen zu unternehmen sind, um ein ge­nehmigungsfähiges HSK aufzustellen.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



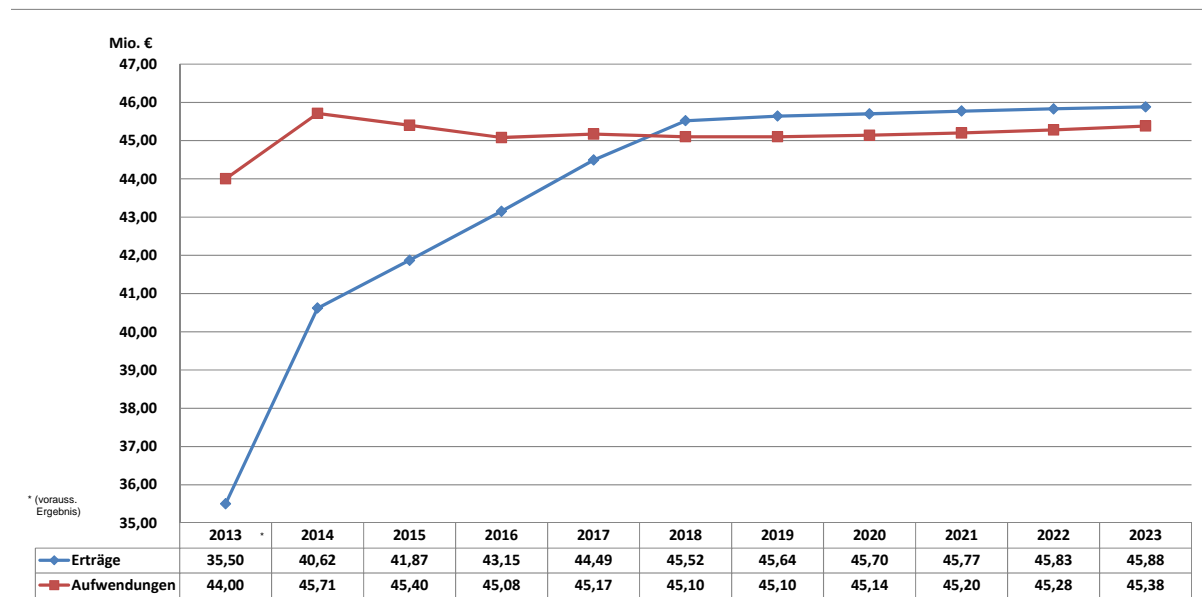
Dieser Vorgabe trugen der vom Rat der Stadt Zülpich am 25.06.2013 verabschiedete **Haushalt 2013** und das als Pflichtbestandteil beigefügte Haushaltssicherungskonzept (Konsolidierungszeitraum bis zum Jahre 2018 / genehmigt durch Verfügung der Kommunalaufsicht vom 21.08.2013) Rechnung.

Die über die verabschiedeten **Haushalte 2014 und 2015** vorgenommene Fortschreibung des HSK 2013 erwartet folgende Entwicklung:

Haushaltsjahr	Eigenkapitalverzehr	Rückgriff auf	
		Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage
2013	8.500.000 € *	0 €	25,36 %
2014	5.095.141 €	0 €	20,38 %
2015	3.528.036 €	0 €	17,72 %
2016	1.927.926 €	0 €	11,78 %
2017	683.076 €	0 €	4,70 %
2018	- 422.224 €	0 €	0 %
2019 - 2023	Haushaltsausgleich	0 €	0 %

prognostizierter Restbestand Ende 2018: 13,78 Mio. €

\* Die Prognose für das Jahresergebnis 2013 liegt mit rd. 8,5 Mio. € deutlich über der Veranschlagung (rd. 6,1 Mio. €)





# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Ab dem Haushaltsjahr 2018 soll nachhaltig der Haushaltsausgleich dargestellt werden.

Die größten Konsolidierungseffekte werden dabei im Bereich der Realsteuern erwartet, die bis zum Jahre 2018 stufenweise und in regelmäßigen Schritten erhöht werden sollen.

Die verbliebenen freiwilligen Leistungen der Stadt Zülpich (siehe nachfolgende, mit der Kommunalaufsicht abgestimmte Auflistung) bieten inzwischen nur noch in vergleichsweise geringem Umfang einen Ansatz zur Haushaltskonsolidierung.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



#### Auflistung freiwilliger Leistungen

PB	Bezeichnung	Ansatz 2011 EUR	Ansatz 2012 EUR	Ansatz 2013 EUR	Ansatz 2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Ansatz 2016 EUR	Ansatz 2017 ff. EUR	Ansatz 2018 ff. EUR	Bemerkungen
01-111-002	Verfüungsmittel	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Repräsentationen	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
01-111-004	Städtepartnerschaften (Saldo ohne PK)	531	531	531	531	1.971	1.971	1.971	1.971	
01-112-001	Mitgliedsbeiträge	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	
02-126-001	Brandschutz; Zuschüsse Löschgruppen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
03-211-001	Schulträgeraufgaben; OGS Chlodwig-Schule (Saldo)	26.000	22.500	22.500	0	0	0	0	0	
03-211-001 03-211-005 03-212-001 03-221-001	Eigenanteil "Kein Kind ohne Mahlzeit"	9.900	0	0	0	0	0	0	0	
04-252-001	Museum (Saldo)	453.504	266.754	207.504	462.004	474.542	474.542	474.542	474.542	bedingt freiwillig
04-263-001	Musikschule (Saldo)	47.996	48.496	49.096	49.096	49.348	49.348	49.348	49.348	bedingt freiwillig
04-271-001 16-611-002	VHS (Saldo + Umlage)	30.382	24.882	29.682	382	459	459	459	459	bedingt freiwillig hierneben Belastung über KU
04-272-001	Bücherei (Saldo inkl. PK)	66.252	66.252	66.252	66.252	66.673	70.373	70.373	70.373	
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschuss Geschichtswerkstatt	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	bedingt freiwillig
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschüsse Martinsumzüge	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	
05-331-001	Zuschüsse Altentage	900	900	900	900	900	900	900	900	
06-363-001	Ferienfreizeitmaßnahmen (Saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0	
06-365-002	Zuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder - freie Träger	22.000	22.000	37.900	60.000	60.000	64.000	64.000	62.000	bedingt freiwillig
08-421-001	Sportförderung; Förderung Jugendarbeit	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	
08-424-002	Wassersportsee (Saldo ohne PK)	15.103	7.803	7.303	6.303	-15.764	-15.764	-15.764	-15.764	
10-523-001	Mitgliedsbeiträge Denkmalschutz und -pflege	60	60	60	60	60	60	60	60	
13-551-002	Sonst. Erholungseinrichtungen (Saldo ohne PK)	2.674	2.674	3.174	(-6.926)	2.722	2.722	2.722	2.722	2014 Überschuss wg. Stellplatzgebühren
13-551-003	Nachnutzungsbetrieb LaGa -Transferleistungen an GmbH-	0	0	0	0	485.000	485.000	485.000	485.000	
15-571-001	Wirtschaftsförderung; Marketing	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
15-575-001	Tourismus; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
15-575-001	Tourismus; Marketing (Beteiligung NET GmbH)	15.000	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	bedingt freiwillig
15-575-001	Tourismus; Mitgliedsbeiträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	<b>Summe</b>	<b>152.270</b>	<b>129.570</b>	<b>129.570</b>	<b>102.896</b>	<b>* 85.412</b>	<b>* 89.112</b>	<b>89.112</b>	<b>89.112</b>	

\* 2015 resultiert aus einer Fördermaßnahme  
bei der Bücherei ein Sondereffekt



### C) Ausblick / Chancen / Risiken

Ausweislich des vom Rat der Stadt Zülpich als Pflichtbestandteil des Haushalts 2013 verabschiedeten Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) wird es der Stadt Zülpich über die Umsetzung zahlreicher Konsolidierungsbausteine gelingen, ab dem Haushaltsjahr 2018 wieder nachhaltig zu ausgeglichenen Ergebnisplanungen/-rechnungen zu kommen.

Die vom Rat der Stadt Zülpich mit den Haushalten 2014 und 2015 verabschiedete Fortschreibung des HSK 2013 hält an dieser Zielvorgabe fest.

Die optional angedachten Hebesatzveränderungen und die hieraus resultierenden betragslichen Konsequenzen stellen sich wie folgt dar:

	<u>HSK 2013</u>			<u>HSK-Fortschreibung</u>		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Grundsteuer A	411 v.H.	452 v.H.	452 v.H.	421 v.H.	509 v.H.	576 v.H.
Grundsteuer B	605 v.H.	665 v.H.	665 v.H.	620 v.H.	750 v.H.	850 v.H.
Gewerbsteuer	470 v.H.	475 v.H.	475 v.H.	470 v.H.	475 v.H.	475 v.H.

16 611 001	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	274 v.H. 210.000 € (Basis)	306 v.H. 230.000 €	340 v.H. 260.000 €	374 v.H. 285.000 €	411 v.H. 310.000 €	452 v.H. 345.000 €	452 v.H. 345.000 €	452 v.H. 345.000 €	452 v.H. 345.000 €	452 v.H. 345.000 €	452 v.H. 345.000 €	452 v.H. 345.000 €
		230.000 €			421 v.H. 320.000 €	509 v.H. 385.000 €	576 v.H. 435.000 €	576 v.H. 435.000 €	576 v.H. 435.000 €	576 v.H. 435.000 €	576 v.H. 435.000 €	576 v.H. 435.000 €
				285.000 €	320.000 €	385.000 €	435.000 €	435.000 €	435.000 €	435.000 €	435.000 €	435.000 €
Grundsteuer B	403 v.H. 2,65 Mio. € (Basis)	450 v.H. 2.950.000 €	500 v.H. 3.200.000 €	550 v.H. 3.600.000 €	605 v.H. 3.950.000 €	665 v.H. 4.350.000 €	665 v.H. 4.350.000 €	665 v.H. 4.350.000 €	665 v.H. 4.350.000 €	665 v.H. 4.350.000 €	665 v.H. 4.350.000 €	665 v.H. 4.350.000 €
		2.950.000 €			620 v.H. 4.050.000 €	750 v.H. 4.900.000 €	850 v.H. 5.560.000 €	850 v.H. 5.560.000 €	850 v.H. 5.560.000 €	850 v.H. 5.560.000 €	850 v.H. 5.560.000 €	850 v.H. 5.560.000 €
				3.620.000 €	4.080.000 €	4.935.000 €	5.590.000 €	5.590.000 €	5.590.000 €	5.590.000 €	5.590.000 €	5.590.000 €
Gewerbsteuer	415 v.H. 9,2 Mio. € (Basis)	430 v.H. 9.300.000 €	450 v.H. 9.700.000 €	460 v.H. 9.900.000 €	470 v.H. 10.100.000 €	475 v.H. 10.300.000 €	475 v.H. 10.300.000 €	475 v.H. 10.300.000 €	475 v.H. 10.300.000 €	475 v.H. 10.300.000 €	475 v.H. 10.300.000 €	475 v.H. 10.300.000 €
		5.750.000 €	6.500.000 €	7.000.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €	7.500.000 €
				7.500.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €

Bis zur nachhaltigen Erreichung des Haushaltsausgleichs im Jahre 2018 muss jedoch weiterhin – wenn auch betragslich stetig zurückgehend – von jährlichen Fehlbeträgen (Prognosen: 2013 rd. 8,5 Mio. € / 2014 rd. 5,1 Mio. € / 2015 rd. 3,5 Mio. € / 2016 rd. 1,9 Mio. € / 2017 rd. 0,7 Mio. €) ausgegangen werden.

Die nachfolgende Übersicht zur **Ergebnisplanung** macht aber deutlich, dass eine Aufzehrung des Eigenkapitals – wie im Jahresabschluss 2008 noch für das Jahr 2017 prognostiziert – und damit die Situation der bilanziellen Überschuldung aller Voraussicht nach nicht eintreten wird.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Prognose zur Haushaltsentwicklung gemäß Haushaltsplan 2015, jedoch unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2012:

Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2007	Überschuss 3.482.644 €	unverändert	43,21 Mio.€	-
2008	↻ Fehlbetrag 2.679.171 € 0,306 Mio. €	-306.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	* 42,73 Mio. €	-
2009	↻ Fehlbetrag * 3.560.385 € 3,310 Mio. €	-3.310.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	* 42,41 Mio. €	-
2010	↻ Fehlbetrag * 8.192.769 € 4,994 Mio. €	-3.077.139 €	* 42,44 Mio. € - 1,92 Mio. € 40,52 Mio. €	4,52%
2011	↻ Fehlbetrag * 7.821.911 € 3,72 Mio. €	0 €	40,52 Mio. € - 3,72 Mio. € 36,80 Mio. €	9,18%
2012	↻ Fehlbetrag * 6.148.266 € 3,28 Mio. €	0 €	36,80 Mio. € - 3,28 Mio. € 33,52 Mio. €	8,91%
2013	↻ Fehlbedarf 6.055.771 € 8,5 Mio. €	0 €	33,52 Mio. € - 8,50 Mio. € 25,02 Mio. €	25,36%
2014	Fehlbedarf 5.095.141 €	0 €	25,02 Mio. € - 5,10 Mio. € 19,92 Mio. €	20,38%
2015	Fehlbedarf 3.528.036 €	0 €	19,92 Mio. € - 3,53 Mio. € 16,39 Mio. €	17,72%
2016	Fehlbedarf 1.927.926 €	0 €	16,39 Mio. € - 1,93 Mio. € 14,46 Mio. €	11,78%

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage		Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €		Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2017	Fehlbedarf 683.076 €		0 €	14,46 Mio. € <u>- 0,68 Mio. €</u> 13,78 Mio. €	4,70%
2018	Überschuss 422.224 €		0 € <u>+ 0,42 Mio. €</u> 0,42 Mio. €	13,78 Mio. €	unverändert
2019	Überschuss 541.524 €		0,42 Mio. € <u>+ 0,54 Mio. €</u> 0,96 Mio. €	13,78 Mio. €	unverändert
2020	Überschuss 551.724 €		0,96 Mio. € <u>+ 0,55 Mio. €</u> 1,51 Mio. €	13,78 Mio. €	unverändert
2021	Überschuss 568.324 €		1,51 Mio. € <u>+ 0,57 Mio. €</u> 2,08 Mio. €	13,78 Mio. €	unverändert
2022	Überschuss 548.324 €		2,08 Mio. € <u>+ 0,55 Mio. €</u> 2,63 Mio. €	13,78 Mio. €	unverändert
2023	Überschuss 501.324 €		2,63 Mio. € <u>+ 0,50 Mio. €</u> 3,13 Mio. €	13,78 Mio. €	unverändert
Bestand Ende 2023			3,13 Mio. €	13,78 Mio. €	
Hinweise *	<i>Die Veränderung des Anfangsbestandes 2008 resultiert aus Eröffnungsbilanzkorrekturen zum 01.01.2008. Die Veränderungen 2009 und 2010 resultieren aus bilanztechnischen Umbuchungen.</i>				
	<i>Die mit * gekennzeichneten Fehlbedarfe/-beträge bzw. Überschüsse entsprechen der jeweiligen Haushaltsveranschlagung / dem Jahresergebnis unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO.</i>				

Die Kassenkredite (Liquiditätskredite), denen grundsätzlich nur die Funktion zukommt, einen temporären Liquiditätsengpass der Kasse zu überbrücken, werden sich Ende 2018 auf etwa 18 Mio. € summiert haben.

Zu diesem Zeitpunkt wird sich bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten voraussichtlich ein Stand von etwa 11,5 Mio. € ergeben, da im gesamten HSK-Konsolidierungszeitraum keine Kreditneuaufnahmen vorgesehen sind.

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Die **Finanzplanung** geht in der mittelfristigen Betrachtung konsumtiv und investiv von folgenden Prognosen aus:

	2015	2016	2017	2018
			<b>Liquiditätsbedarf aus</b>	
- laufender Verwaltungstätigkeit	3.121.786 €	600.676 €	-1.249.174 €	-2.385.474 €
- Investitionstätigkeit	-22.050 €	-16.550 €	-34.050 €	-75.050 €
- Finanzierungstätigkeit	705.000 €	705.000 €	725.000 €	675.000 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>3.804.736 €</b>	<b>1.289.126 €</b>	<b>-558.224 €</b>	<b>-1.785.524 €</b>
- Saldo aus den ins Haushaltsjahr 2014 zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen und den diesbezüglich zu erwartenden Einzahlungen	3.139.000 €			
<b>Zwischensumme</b>	<b>6.943.736 €</b>			
<b>Zwischensumme</b>	<b>6.943.736 €</b>	<b>1.289.126 €</b>	<b>-558.224 €</b>	<b>-1.785.524 €</b>
			<b>Liquiditätsbedarf zu decken über</b>	
a) Investitionskredite	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Liquiditätskredite	6.943.736 €	1.289.126 €	0 €	0 €
c) Entwicklung Liquiditätskredite	<b>Kumulierte Entwicklung des Bedarfs an Liquiditätskrediten</b>			
Stand 01.01.2015 12.000.000 €				
zuzüglich 6.943.736 €				
<b>18.943.736 €</b>		zuzüglich 1.289.126 €		
		<b>20.232.862 €</b>	abzüglich -558.224 €	
			<b>19.674.638 €</b>	abzüglich -1.785.524 €
				<b>17.889.114 €</b>



An dieser Stelle dürfen bestehende und von der Stadt Zülpich nicht beeinflussbare **Risikofaktoren** für den Haushaltsausgleich aber nicht unerwähnt bleiben.

Zu nennen sind in diesem Zusammenhang beispielsweise:

- tatsächlicher Eintritt der durchweg positiven Einschätzung des Landes NRW in den anzuwendenden Orientierungsdaten zu den Ertragspositionen
  - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
  - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
  - Familienleistungsausgleich
  - Schlüsselzuweisungen
- tatsächlicher Eintritt der im Haushalt des Kreises Euskirchen zur Allgemeinen Kreisumlage mittelfristig aufgezeigten Entwicklung
- tatsächlicher Eintritt der nur bedingt prognostizierbaren Gewerbesteuererträge
- möglicherweise negative Auswirkungen im Bereich der Asylbewerberbetreuung aufgrund wesentlich höherer Zuweisungsquoten
- möglicherweise negative Auswirkungen aus einer Veränderung des Zinsniveaus
- möglicherweise negative demographie-bedingte Effekte.

Andererseits bestehen u. U. aber auch Perspektiven auf weitere Konsolidierungseffekte für den städtischen Haushalt. Im HSK der Stadt Zülpich fanden so beispielsweise noch keine Verbesserungspotentiale Berücksichtigung aus

- einer städtischen Wertschöpfung im Bereich der regenerativen Energien

oder

- den Effekten aus dem im HSK vorgesehenen Abbau von Altschulden im Bereich der Investitionskredite.

Unverändert setzt die Stadt Zülpich – flankierend zu den Regelungen im Haushaltssicherungskonzept - als Rettungsanker auf die Effekte aus der im Jahre 2014 durchgeführten Landesgartenschau. Hieraus werden positive Impulse für die Verbesserung der städtebaulichen, wirtschaftlichen sowie demographischen Situation und damit letztendlich auch für den städtischen Haushalt erwartet.



## 12. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2012

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<b>Verwaltungsvorstand</b>		
Bergmann, Albert	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsrat des Erftverbandes</li> <li>- Gesellschafterversammlung NET GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Euskirchener Gemeinnützigen Baugesellschaft mbH</li> <li>- Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes der Neffeltalgemeinden</li> <li>- Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim</li> <li>- Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen</li> <li>- Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> <li>- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW</li> <li>- Beirat Geriatriisches Zentrum Zülpich</li> <li>- Gesellschafterversammlung Geriatriisches Zentrum Zülpich</li> <li>- RWE Kommunalbeirat Eifel-Rur</li> <li>- Regionalbeirat GVV-Kommunalversicherung AG</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> <li>- Verwaltungsrat KDZ Rhein-Erft-Rur</li> <li>- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden</li> </ul>
Hürtgen, Ulf	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> <li>- Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden</li> <li>- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebund NRW</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> </ul>



# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
weiter Hürtgen, Ulf		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen</li> <li>- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden</li> <li>- Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur</li> <li>- Stellv. Mitglied Verbandsrat des Erftverbandes</li> </ul>
Voigt, Ottmar	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Geschäftsführer Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> <li>- Delegiertenversammlung Erftverband</li> </ul>

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<b><u>Ratsmitglieder</u></b>		
Anders, Hartmut	Produktionsleiter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> </ul>
Bär-Nagelschmidt, Christine	Beamtin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW</li> <li>- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden</li> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>
Becker, Christopher	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden</li> </ul>
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Delegiertenversammlung Erftverband</li> <li>- Manfred Vetter Stiftung für Kunst und Kultur</li> <li>- Stiftungsrat Burg Langendorf</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>
Fischer, Timm	Hausmann	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Gerdemann, Rita	Rektorin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim</li> </ul>
Glasmacher, Franz	KFZ-Meister	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeinebund NRW</li> </ul>
Grau, Christian	Berufssoldat	./.
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Delegiertenversammlung Erftverband</li> <li>- Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim</li> <li>- Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen</li> <li>- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeinebund NRW</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen</li> <li>- Gesellschafterversammlung NET GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>
Heinrichs, Josef	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen</li> <li>- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim</li> </ul>
Höhl, Paul	Ingenieur	./.
Kalnins, Angela	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>
Kersting, Hans-Joachim	Rentner	./.
Lorenz, Serkan	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat der LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>

# Jahresabschluss zum 31.12.2012

## Stadt Zülpich

### Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Schwer, Renate	Selbstständige	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>
Teichmann, Karl	1. Polizeihauptkommissar	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung NET GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li> </ul>
Trösser, Theo	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> </ul>
Wagner, Dirk	Chemikant	./.
Wallraff, Silvia	Kfm. Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li> <li>- Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden</li> </ul>
Wasmuth, Dr. Gerd-Rüdiger	Arzt	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH</li> </ul>
Wassong, Dr. Willi	Zahnarzt	./.
Weber, Marina	Personal-sachbearbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>- Arbeiterwohlfahrt - Ortsverein Zülpich</li> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li> </ul>
Winter, Dieter Wirtz, Tobias	Produktionsleiter  Programmierer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li> <li>./.</li> </ul>



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Wolter, Leo	Beamter	<ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li><li>- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)</li><li>- Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)</li><li>- Verbandsversammlung KDZV</li><li>- Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW</li><li>- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH</li><li>- Delegiertenversammlung Erftverband</li><li>- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW</li><li>- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH</li></ul>

Zülpich, den 02.06.2015

Aufgestellt:

Ottmar Voigt  
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Albert Bergmann  
Bürgermeister



