

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2015



Deckblatt	
Inhaltsverzeichnis	A 1
Bilanz zum 31.12.2015	B 1 - 2
Gesamtübersichten - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	C Ca 1 - 18 Cb 1 - 17
Anhang	D 1 - 74
A) Allgemeine Angaben	D 3 - 4
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	D 5 - 7
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2015	D 8 - 39
D) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	D 40 - 51
E) Erläuterungen zur Finanzrechnung	D 52 - 62
F) Sonstige Angaben	D 63 - 74
Anlagen	E 1 - 6
➤ Anlagenspiegel	E 2
➤ Forderungsspiegel	E 3
➤ Verbindlichkeitspiegel	E 4
➤ Rückstellungsspiegel	E 5
➤ Sonderpostenspiegel	E 6
Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015	F 1 - 53
Teilübersichten - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	G Ga 1 - 17 Gb 1 - 17

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2015



Bilanz zum 31.12.2015

Zülpich, 18.09.2017

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2015



AKTIVA	31.12.2015			31.12.2014			PASSIVA	31.12.2015			31.12.2014		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			69.392,13			72.387,15	1.1 Allgemeine Rücklagen	23.134.861,73				27.072.618,43	
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	1.121.361,00				1.125.200,58	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	0,00				0,00	
1.2.1.1 Grünflächen	8.998.078,16			9.084.870,97			1.4 Bilanzverlust	-2.605.304,95	21.650.917,78		-3.909.303,04	24.288.515,97	
1.2.1.2 Ackerland	3.938.607,00			3.939.732,00									
1.2.1.3 Wald, Forsten	489.322,00			489.322,00			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	13.426.007,16		360,00	13.514.284,97		2.1 für Zuwendungen	52.821.283,21			53.963.905,51		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.2 für Beiträge	13.596.789,83			13.994.143,84		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.261.194,22			4.356.490,07			2.3 für den Gebührenaussgleich	1.284.357,30			931.719,48		
1.2.2.2 Schulen	27.656.904,51			28.105.638,63			2.4 Sonstige Sonderposten	5.394.130,22	73.096.560,56		5.807.560,23	74.697.329,06	
1.2.2.3 Wohnbauten	873.497,26			890.625,80									
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.294.579,07	55.086.175,06		22.716.118,31	56.068.872,81		3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.1 Pensionsrückstellungen	15.369.455,00			14.704.099,00		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.396.469,40			10.408.452,02			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.116.788,36			3.116.048,97			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.118.015,41			2.958.130,77		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	653.281,12			701.735,59			3.4 Sonstige Rückstellungen	1.415.179,57	19.902.649,98		1.430.796,53	19.093.026,30	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00									
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.430.903,29			46.706.067,35			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	454.304,87	60.051.747,04		475.327,81	61.407.631,74		4.1 Anleihen						
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		703.186,02			486.977,05		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.233.277,91			1.252.835,62		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.986.676,43			3.133.814,91		4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		425.216,72	133.912.286,34		223.863,64	136.088.280,74	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00		
							4.2.5 von Kreditinstituten	13.602.828,37	13.602.828,37		14.304.965,45	14.304.965,45	
1.3 Finanzanlagen							4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	13.000.000,00			12.000.000,00		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		322.000,00			322.000,00		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	116.887,56			151.887,56		
1.3.2 Beteiligungen		7.024.505,31			7.024.505,31		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.380.710,12			1.392.881,65		
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	235.768,25			10.533,10		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		725.309,96			830.309,96		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	908.473,21			1.008.038,16		
1.3.5 Ausleihungen							4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.709.507,89	31.954.175,40		2.078.205,74	30.946.511,66	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00									
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00			5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		15.292.030,47			14.180.884,45	
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	100,00	100,00	8.071.915,27	100,00	100,00	8.176.915,27							
			142.053.593,74			144.337.583,16							
2. UMLAUFVERMÖGEN													
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		19.515,75			19.806,00								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		1.756.615,81			2.085.001,81								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	1.776.131,56		0,00	2.104.807,81							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	597.127,08			675.147,89									
2.2.1.2 Beiträge	8.052,85			30.830,81									
2.2.1.3 Steuern	1.268.716,86			1.648.214,27									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	195.308,91			195.339,33									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	194.373,72	2.263.579,42		423.175,12	2.972.707,42								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	202.046,66			165.076,32									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	43.640,37			36.171,58									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	239.597,31			232.008,91									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	485.284,34		0,00	433.256,81								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		258.719,90	3.007.583,66		432.942,09	3.838.906,32							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			3.645.740,35			1.930.378,26							
			8.429.455,57			7.874.092,39							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			11.413.284,88			10.994.591,89							
BILANZSUMME			161.896.334,19			163.206.267,44	BILANZSUMME			161.896.334,19		163.206.267,44	

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.905.547,30	21.545.000,00	22.406.910,92	861.910,92
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.339.029,77	6.289.863,00	7.018.659,33	728.796,33
03	+ Sonstige Transfererträge	327,42	5.000,00	646,00	-4.354,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.016.315,36	8.899.100,00	8.950.558,35	51.458,35
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450.917,61	394.650,00	404.701,33	10.051,33
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.168.055,54	3.497.131,00	3.766.902,18	269.771,18
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.759.557,64	1.311.200,00	1.199.968,49	-111.231,51
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	41.639.750,64	41.941.944,00	43.748.346,60	1.806.402,60
11	- Personalaufwendungen	-8.903.737,35	-8.559.549,00	-8.530.918,56	28.630,44
12	- Versorgungsaufwendungen	-894.767,93	-660.000,00	-828.155,32	-168.155,32
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.720.927,05	-8.596.393,06	-7.403.643,25	1.192.749,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.707.637,17	-3.931.842,83	-3.716.919,24	214.923,59
15	- Transferaufwendungen	-21.388.300,56	-22.393.550,00	-23.120.209,27	-726.659,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.624.851,84	-1.841.072,50	-2.505.028,43	-663.955,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.240.221,90	-45.982.407,39	-46.104.874,07	-122.466,68
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-3.600.471,26	-4.040.463,39	-2.356.527,47	1.683.935,92
19	+ Finanzerträge	285.814,91	159.700,00	285.872,32	126.172,32
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-595.167,23	-684.100,00	-538.489,38	145.610,62
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-309.352,32	-524.400,00	-252.617,06	271.782,94
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-3.909.823,58	-4.564.863,39	-2.609.144,53	1.955.718,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	-3.909.823,58	-4.564.863,39	-2.609.144,53	1.955.718,86
Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	28.829,15	0,00	17.577,95	17.577,95
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-54.945,50	0,00	-46.031,61	-46.031,61
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	-26.116,35	0,00	-28.453,66	-28.453,66

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Rechnungsjahres 2015	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.905.547,30	21.545.000,00	22.406.910,92	861.910,92
4011000	Grundsteuer A	251.962,36	285.000,00	274.292,11	-10.707,89
4012000	Grundsteuer B	3.284.064,59	3.620.000,00	3.726.396,47	106.396,47
4013000	Gewerbsteuer	7.174.313,58	7.500.000,00	7.984.900,88	484.900,88
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.468.850,42	8.250.000,00	8.452.581,86	202.581,86
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	604.364,95	710.000,00	796.696,28	86.696,28
4031000	Vergnügungssteuer	146.199,18	165.000,00	153.617,42	-11.382,58
4031010	Vergnügungssteuer Apparate	7.728,00	0,00	9.116,00	9.116,00
4031020	Vergnügungssteuer Einspielergebnis	138.471,18	0,00	144.501,42	144.501,42
4032000	Hundesteuer	199.631,00	195.000,00	187.147,62	-7.852,38
4051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	776.161,22	820.000,00	831.278,28	11.278,28
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.339.029,77	6.289.863,00	7.018.659,33	728.796,33
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.528.457,00	3.231.000,00	3.229.830,00	-1.170,00
4121000	Bedarfszuweisungen vom Land	37.537,00	100.000,00	100.886,00	886,00
4140000	Zuw. lfd. Zwecke vom Bund	1.923,69	2.000,00	755,50	-1.244,50
4141000	Zuw. lfd. Zwecke vom Land	670.806,24	686.550,00	894.326,67	207.776,67
4141100	LZ Festwerte / GWG	1.687,30	8.000,00	8.391,99	391,99
4141300	LZ Volle Halbtagschule	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
4141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
4141310	LZ Offene Ganztagschule	141.380,00	139.600,00	166.481,00	26.881,00
4141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
4141330	LZ Betreuungspauschale	19.250,00	22.000,00	19.250,00	-2.750,00
4141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4141350	LZ Geld oder Stelle	242.500,00	250.000,00	235.000,00	-15.000,00
4141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
4141390	LZ Schulische Inklusion	0,00	33.000,00	32.601,94	-398,06
4141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	108.000,00	0,00	0,00	0,00
4141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	173.726,49	0,00	266.463,17	266.463,17
4141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
4142000	Zuw. lfd. Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	19.866,48	19.866,48

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
4142100	Zuw. lfd. Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
4142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	16.146,00	19.613,00	22.570,00	2.957,00
4142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	70.344,94	75.000,00	59.864,27	-15.135,73
4142200	Zuw. lfd. Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
4142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	10.903,15	9.000,00	12.608,01	3.608,01
4142300	Zuw. Gemeinden (GV) Festwerte / GWG	0,00	0,00	2.684,20	2.684,20
4147000	Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	18.473,24	8.000,00	36.241,87	28.241,87
4148000	Zuw. lfd. Zwecke von übr. Bereichen	5.423,48	2.500,00	10.502,88	8.002,88
4148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	4.458,62	4.500,00	4.458,62	-41,38
4148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum	0,00	0,00	0,00	0,00
4148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller	0,00	0,00	0,00	0,00
4148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
4148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4148200	Zuw. übrige Bereiche Festwerte / GWG	0,00	0,00	1.787,92	1.787,92
4148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	264,02	0,00	446,35	446,35
4161000	Ertr. Auflösung SoPo Zuwendung	1.503.971,29	1.477.730,00	1.524.301,69	46.571,69
4161110	Ertr. Auflösung SoPo Investitionspauschale	169.186,60	63.100,00	181.047,17	117.947,17
4161120	Ertr. Auflösung SoPo Feuerschutzpauschale	7.975,93	50.000,00	8.903,80	-41.096,20
4161130	Ertr. Auflösung SoPo Schulpauschale	118.696,70	62.770,00	127.481,51	64.711,51
4161140	Ertr. Auflösung SoPo Sportpauschale	22.581,14	16.000,00	24.741,35	8.741,35
4181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4181100	Ertr. Einheitslastenabrechnung	452.336,94	15.000,00	14.166,94	-833,06
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	327,42	5.000,00	646,00	-4.354,00
4211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	327,42	5.000,00	646,00	-4.354,00
4291000	Andere sonstige Tranfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4291100	Tranfererträge SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Rechnungsjahres 2015	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.016.315,36	8.899.100,00	8.950.558,35	51.458,35
4311000	Verwaltungsgebühren	65.942,41	57.000,00	69.744,08	12.744,08
4311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	84.888,90	80.000,00	83.545,60	3.545,60
4311100	Sondernutzungsgebühren	7.368,25	4.000,00	8.265,90	4.265,90
4311110	Gebühren Schiedspersonen	107,50	100,00	62,50	-37,50
4311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	47.514,05	35.000,00	67.052,90	32.052,90
4311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
4321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	73.612,18	84.000,00	106.800,70	22.800,70
4321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	10.100,00	10.000,00	9.493,30	-506,70
4321200	Marktstandgebühren	2.178,50	1.500,00	2.333,75	833,75
4321210	Kirmesstandgebühren	1.449,50	1.500,00	1.547,50	47,50
4321250	Parkgebühren	14.625,20	220.000,00	93.367,98	-126.632,02
4321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	110.255,00	61.000,00	110.300,00	49.300,00
4321400	Gebühren Bücherei	1.907,50	2.000,00	1.586,50	-413,50
4321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.603.323,33	1.300.000,00	1.385.438,11	85.438,11
4321510	Bereitstellungsgebühren	1.159.941,77	0,00	935.601,81	935.601,81
4321520	Leerungsgebühren	431.308,15	0,00	439.711,40	439.711,40
4321530	zusätzliche Biogefäße	12.073,41	0,00	10.124,90	10.124,90
4321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.064.281,60	5.860.000,00	6.107.504,96	247.504,96
4321610	Schmutzwassergebühren	3.724.315,47	0,00	3.728.659,21	3.728.659,21
4321620	Klärschlammgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
4321625	Klärschlammgebühren nach Aufwand	98.502,40	0,00	107.531,89	107.531,89
4321630	Niederschlagswassergebühren	2.241.463,73	0,00	2.271.313,86	2.271.313,86
4321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	162.037,77	130.000,00	128.735,49	-1.264,51
4321710	Straßenreinigungsgebühren	34.396,48	0,00	34.038,81	34.038,81
4321720	Straßenreinigungsgebühren Geschäftsstraßen	5.025,65	0,00	5.025,65	5.025,65
4321730	Straßenreinigungsgebühren Josef-Peiffer-Platz	690,00	0,00	0,00	0,00
4321750	Winterdienstgebühren	121.918,34	0,00	89.671,03	89.671,03
4321790	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren bis 2011	7,30	0,00	0,00	0,00
4321800	Bestattungsgebühren	98.594,20	100.000,00	98.931,25	-1.068,75
4321810	Beerdigungsgebühren	55.092,00	0,00	62.900,00	62.900,00
4321820	Nutzungsgebühren Aufbahrungshallen	15.900,00	0,00	18.150,00	18.150,00
4321830	Genehmigungsgebühren Grabmale	5.625,00	0,00	4.050,00	4.050,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
4321840	Genehmigungsgebühren vorzeitige Einebnung	836,86	0,00	1.671,25	1.671,25
4321850	Gebühren f. Ausgrabungen, Umbettungen, Einebnungen	21.140,34	0,00	12.160,00	12.160,00
4321900	Grabnutzungsgebühren (Auflös. Grab- / Nacherwerb)	271.071,40	265.000,00	278.493,82	13.493,82
4371000	Ertr. Auflösung SoPo Beiträge	397.058,07	390.000,00	397.354,01	7.354,01
4381000	Ertr. Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	293.000,00	0,00	-293.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	450.917,61	394.650,00	404.701,33	10.051,33
4411000	Mieten	149.371,44	141.300,00	146.275,12	4.975,12
4411010	Mieten EUGEBAU	43.594,35	30.000,00	37.678,97	7.678,97
4411020	Mieten Tiefgarage	13.659,88	13.000,00	13.808,40	808,40
4411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	3.216,00	3.500,00	7.001,00	3.501,00
4411500	Pachten	111.963,87	129.200,00	123.518,10	-5.681,90
4411510	Erbpacht	15.470,18	17.000,00	22.035,18	5.035,18
4411520	Jagdrecht	1.883,07	2.500,00	3.465,76	965,76
4411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4411800	Abgabe für Werbetafeln	2.823,24	500,00	3.885,95	3.385,95
4421000	Erträge aus Verkauf	37.756,73	14.650,00	16.743,07	2.093,07
4461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	71.178,85	42.000,00	30.289,78	-11.710,22
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.168.055,54	3.497.131,00	3.766.902,18	269.771,18
4480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
4480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
4481000	Kostenerstattungen Land	187.244,40	730.000,00	1.066.248,67	336.248,67
4481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	13.337,52	13.400,00	13.337,52	-62,48
4481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	9.371,18	4.000,00	12.023,19	8.023,19
4481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	5.277,35	14.000,00	4.835,00	-9.165,00
4482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	23.257,19	14.740,00	29.364,75	14.624,75
4482100	Kostenerstattungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
4482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	1.868.048,95	1.768.427,00	1.807.473,88	39.046,88
4482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	0,00	28.000,00	27.585,00	-415,00
4482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	0,00	700,00	0,00	-700,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Rechnungsjahres 2015	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
4482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	194.095,19	201.500,00	137.465,49	-64.034,51
4482210	KE LVR Personalkosten KiGa	221.817,03	156.583,00	174.484,17	17.901,17
4482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	54.381,00	0,00	-54.381,00
4482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	24.600,50	25.000,00	6.099,00	-18.901,00
4482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	3.746,90	10.000,00	0,00	-10.000,00
4483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
4484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4484100	KE ARGE (SGB II)	163.975,15	0,00	0,00	0,00
4485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	KE SEZ GmbH	38.354,89	35.000,00	35.080,21	80,21
4485800	KE LaGa GmbH	13.719,48	15.000,00	17.780,06	2.780,06
4486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
4486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00
4487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4487200	KE Bauleitplanung	9.400,20	5.000,00	30.000,00	25.000,00
4487300	KE ökologischer Ausgleich	92.358,00	18.500,00	18.675,62	175,62
4487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	3.843,58	3.000,00	3.244,19	244,19
4487500	KE Altpapierentsorgung	154.971,58	175.000,00	159.657,60	-15.342,40
4488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	73.740,46	72.500,00	80.210,19	7.710,19
4488100	KE Schadensfälle	66.510,60	150.000,00	89.016,32	-60.983,68
4488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	385,39	100,00	4.321,32	4.221,32
4488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.759.557,64	1.311.200,00	1.199.968,49	-111.231,51
4511000	Konzessionsabgaben	615.639,47	665.000,00	611.670,80	-53.329,20
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
4541000	Ertr. Veräußerung Grundstücke und Gebäude	26.075,60	0,00	42.264,20	42.264,20
4542000	Ertr. Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	177,50	177,50
4542100	Ertr. Veräußerung Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
4542200	Ertr. Veräußerung immat. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	68.398,50	70.000,00	58.323,54	-11.676,46
4561100	Buß- u. Zwangsgelder	2.699,50	5.000,00	257,00	-4.743,00
4562000	Beitreibungsgebühren u. dergl.	542.364,89	100.000,00	-20.387,03	-120.387,03
4562100	Stundungszinsen	2.225,98	5.000,00	22.417,75	17.417,75
4571000	Ertr. Auflösung sonstige SoPo	497.229,25	466.200,00	442.822,54	-23.377,46
4581000	Ertr. aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Auflösung Rückstellungen	173,13	0,00	11.480,43	11.480,43
4582100	Ertr. Auflösung Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582110	Ertr. Auflösung Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582200	Ertr. Auflösung Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582210	Ertr. Auflösung Überstundenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582220	Ertr. Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	728,00	0,00	215,00	215,00
4582300	Ertr. Auflösung Rückstellung Deponien u. Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
4582400	Ertr. Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	30.706,76	30.706,76
4583000	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	3.723,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20,00	20,00
4591900	Erträge ausgebuchte Forderungen VJ	300,32	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4711000	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	41.639.750,64	41.941.944,00	43.748.346,60	1.806.402,60

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
11	- Personalaufwendungen	-8.903.737,35	-8.559.549,00	-8.530.918,56	28.630,44
5011000	Dienstbezüge Beamte	-1.007.628,60	-1.072.428,00	-920.047,48	152.380,52
5011100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5011200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-54.988,07	0,00	-38.520,00	-38.520,00
5011300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-72.948,09	0,00	-79.853,58	-79.853,58
5011400	Zuf. Rst. § 107 b BeamtVG	-82.139,00	0,00	-4.817,00	-4.817,00
5012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.192.073,84	-5.490.759,00	-5.109.398,68	381.360,32
5012100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5012200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-101.777,20	0,00	-63.032,16	-63.032,16
5012300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-125.880,74	0,00	-137.634,70	-137.634,70
5019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	5.506,38	5.506,38
5022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-442.465,87	-429.125,00	-427.665,29	1.459,71
5029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.	-1.092.809,50	-1.074.507,00	-1.071.014,89	3.492,11
5039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5041000	Beihilfen	-87.717,44	-90.000,00	-90.631,16	-631,16
<i>5041001</i>	<i>Beihilfen -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5051000	Zuf. Pensionsrückstellungen Beschäftigte	-569.171,00	-313.444,00	-440.448,00	-127.004,00
5061000	Zuf. Beihilferückstellungen Beschäftigte	-74.138,00	-89.286,00	-153.362,00	-64.076,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-894.767,93	-660.000,00	-828.155,32	-168.155,32
5111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
5112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5121000	Beiträge VK Beamte VE	-632.232,74	-560.000,00	-641.647,66	-81.647,66
5131000	Beiträge gesetzl. SV Beamte VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5141000	Beihilfen VE	-129.805,19	-100.000,00	-114.961,66	-14.961,66
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen VE	-17.096,00	0,00	-8.936,00	-8.936,00
5161000	Zuf. Beihilferückstellungen VE	-115.634,00	0,00	-62.610,00	-62.610,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.720.927,05	-8.596.393,06	-7.403.643,25	1.192.749,81
5215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5218000	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	-843.500,00	0,00	-451.000,00	-451.000,00
5231000	Erstattungen Aufwendungen Land	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
5232000	Erstattungen Aufwendungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5232100	Erstattungen Aufwendungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
5232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-580,00	-2.000,00	-876,05	1.123,95
5235000	Erstattungen Aufwendungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
5235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-9.032,10	-15.500,00	-9.032,10	6.467,90
5235800	Erstattung LaGa GmbH	0,00	-185.000,00	-185.000,00	0,00
5235810	Erstattung LaGa GmbH -Öffentlichkeitsarbeit-	-205.000,00	0,00	0,00	0,00
5237000	Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	-37.342,45	-1.251.852,50	-402.285,00	849.567,50
5238000	Erstattungen Aufwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.493.770,91	-1.450.200,00	-1.391.757,01	58.442,99
5241005	<i>Grundsteuern</i>	-7.442,32	0,00	-4.440,46	-4.440,46
5241010	<i>Wasserbezug</i>	-31.543,54	0,00	-34.181,02	-34.181,02
5241015	<i>Abfall-, Abwasserbeseitig., Straßenreinig./ WD</i>	-214.587,49	0,00	-193.523,24	-193.523,24
5241020	<i>Heizkosten</i>	-309.000,26	0,00	-248.303,82	-248.303,82
5241025	<i>Schornsteinreinigung</i>	-1.789,81	0,00	-2.913,19	-2.913,19
5241030	<i>Strombezug</i>	-354.253,19	0,00	-388.014,50	-388.014,50
5241035	<i>Leuchtmittel</i>	-4.566,21	0,00	-9.493,60	-9.493,60
5241040	<i>Reinigung / Ungezieferbekämpfung</i>	-521.569,74	0,00	-461.902,51	-461.902,51
5241045	<i>Deponie und Verwertung</i>	-17.409,70	0,00	-19.840,73	-19.840,73
5241050	<i>Technischer Brandschutz</i>	-8.080,82	0,00	-11.868,64	-11.868,64
5241055	<i>Haus- und Grundstückspflege</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5241090	<i>Sonst. Bewirtschaftungskosten</i>	-23.527,83	0,00	-17.275,30	-17.275,30
5241100	Gebäudeversicherungen	-111.655,03	-115.000,00	-112.227,55	2.772,45
5241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-280.374,96	-366.300,00	-334.712,04	31.587,96
5241510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	-58.548,37	0,00	-62.850,19	-62.850,19
5241520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	-221.826,59	0,00	-271.861,85	-271.861,85
5241700	Unterhaltungsmaßnahmen U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5241800	Sonst. Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
5241900	Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
5242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-73.650,36	-95.800,00	-51.398,82	44.401,18
5242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-424.817,08	-357.600,00	-221.270,00	136.330,00
5242510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	-45.219,21	0,00	-59.427,75	-59.427,75
5242520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	-379.597,87	0,00	-161.842,25	-161.842,25
5242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-5.136,75	-7.300,00	-6.292,62	1.007,38
5242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	-300,00	-300,00	-300,00	0,00
5242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	-300,00	-300,00	-300,00	0,00
5242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5251000	Haltung von Fahrzeugen	-177.574,15	-186.500,00	-175.387,95	11.112,05
5251010	<i>KFZ-Unterhaltung</i>	-84.363,83	0,00	-93.239,95	-93.239,95
5251020	<i>KFZ-Versicherungen</i>	-30.207,42	0,00	-30.283,09	-30.283,09
5251030	<i>KFZ-Steuer</i>	-199,00	0,00	-652,00	-652,00
5251040	<i>KFZ-Kraftstoffe / -Schmierstoffe</i>	-62.803,90	0,00	-51.212,91	-51.212,91
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-109.339,02	-114.082,76	-180.701,46	-66.618,70
5255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
5271100	Lernmittel -SB-	-64.863,40	-140.949,75	-100.688,34	40.261,41
5281000	Sonstige Sachleistungen	-18.126,94	-10.500,00	-7.999,92	2.500,08
5281010	Einführung NKF	0,00	0,00	0,00	0,00
5281015	Hundezählung	-15.299,59	0,00	0,00	0,00
5281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-30.664,65	-30.500,00	-30.500,48	-0,48
5281025	Personalausweise und Reisepässe	-68.630,73	-70.000,00	-67.792,23	2.207,77
5281030	Kosten Stammbücher	-1.938,58	-2.000,00	-1.413,48	586,52
5281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
5281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5281045	Schwimmunterricht	-20.737,80	-30.000,00	-32.160,00	-2.160,00
5281060	Pädagogischer Aufwand	-18.117,55	-26.456,27	-18.935,31	7.520,96
5281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
5281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-285.152,04	-310.000,00	-296.234,23	13.765,77

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
5281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-74.675,70	-92.338,78	-73.389,81	18.948,97
5281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-14.788,18	-11.500,00	-13.929,18	-2.429,18
5281120	Sprachförderung	-11.981,00	-19.613,00	-22.240,72	-2.627,72
5281210	Familienzentrum	-9.323,15	-9.000,00	-8.407,38	592,62
5281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	-24.600,50	-25.000,00	-6.099,00	18.901,00
5281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
5281300	Volle Halbtagschule	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
5281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
5281310	Offene Ganztagschule	-228.255,00	-200.600,00	-236.650,00	-36.050,00
5281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
5281330	Betreuungspauschale	-19.250,00	-22.000,00	-16.500,00	5.500,00
5281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
5281350	Geld oder Stelle	-242.500,00	-250.000,00	-235.000,00	15.000,00
5281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5281370	Fortbildungsbudget Schulen	-5.277,35	-14.000,00	-4.835,00	9.165,00
5281380	Mittagsbetreuung	-74.840,22	-85.000,00	-68.792,60	16.207,40
528139	Schulische Inklusion	0,00	-33.000,00	0,00	33.000,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-429.664,87	-493.700,00	-450.441,10	43.258,90
5291010	Honorare	-26.503,43	-10.000,00	-14.402,45	-4.402,45
5291040	Schülerbeförderungskosten	-867.578,66	-910.000,00	-880.999,56	29.000,44
5291100	Entsorgung	-1.381.094,58	-1.633.500,00	-1.278.984,53	354.515,47
5291110	Entsorgung Fremdleistung	-465.618,33	0,00	-461.752,00	-461.752,00
5291120	Entsorgung Klärschlamm	-80.641,54	0,00	-87.948,70	-87.948,70
5291130	Entsorgung Altpapier	-67.779,74	0,00	-66.879,26	-66.879,26
5291140	Deponie und Verwertung	-767.054,97	0,00	-662.404,57	-662.404,57
5291200	Sicherheitsdienst	-1.690,32	-2.000,00	-1.707,33	292,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.707.637,17	-3.931.842,83	-3.716.919,24	214.923,59
5711100	AfA immat. Vermögensgegenstände	-7.145,54	-8.260,00	-11.770,07	-3.510,07
5711300	AfA Gebäude u. ä.	-1.124.954,15	-1.399.350,00	-1.107.660,84	291.689,16
5711400	AfA Infrastrukturvermögen	-1.965.096,78	-1.948.900,00	-1.986.146,32	-37.246,32

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
5711600	AfA Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-1.804,65	0,00	-3.994,69	-3.994,69
5711700	AfA Maschinen u. technische Anlagen	-8.208,31	0,00	-8.251,73	-8.251,73
5711710	AfA Fahrzeuge	-170.401,10	-185.210,00	-168.310,25	16.899,75
5711800	AfA BGA	-398.899,30	-342.350,00	-387.738,76	-45.388,76
5711810	AfA GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
5711820	AfA-Ersatz Festwerte	-31.127,34	-47.772,83	-43.046,58	4.726,25
5721000	AfA Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5731000	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-21.388.300,56	-22.393.550,00	-23.120.209,27	-726.659,27
5311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	-8.248,23	-40.000,00	0,00	40.000,00
5313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
5313100	Umlage KDVB Rhein-Erft-Rur	-190.704,43	-285.000,00	-258.715,04	26.284,96
5313200	Verbandsumlage Musikschule	-16.747,16	-17.800,00	-11.812,74	5.987,26
5313300	Umlage Erftverband	-7.304.964,00	-7.294.000,00	-7.427.842,00	-133.842,00
5315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-5.907,55	-6.000,00	-11.801,40	-5.801,40
5317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00	0,00
5318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-34.707,03	-37.850,00	-38.163,52	-313,52
5318100	Zuschüsse Löschgruppen	-3.456,10	-3.500,00	-3.465,47	34,53
5318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.100,00	-2.100,00	-2.326,72	-226,72
5318300	Zuschüsse Altentage	-718,00	-900,00	-685,00	215,00
5339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-250.305,32	-685.000,00	-1.211.942,72	-526.942,72
5339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-80.088,00	-150.000,00	-190.144,00	-40.144,00
5339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-2.513,00	-5.000,00	-3.462,00	1.538,00
5341000	Gewerbesteuerumlage	-564.211,43	-590.000,00	-648.819,69	-58.819,69
5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-548.091,11	-575.000,00	-630.281,97	-55.281,97
5371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
5372110	KVE-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5372120	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5374000	Kreisumlage allgemein	-7.666.491,00	-7.720.000,00	-7.717.459,00	2.541,00
5375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.162.230,00	-4.340.000,00	-4.335.064,00	4.936,00
5376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5376100	ÖPNV-Umlage	-288.158,20	-365.000,00	-347.827,00	17.173,00
5376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5376300	Förderschul-Umlage	0,00	-6.400,00	-10.929,00	-4.529,00
5391000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-220.660,00	-232.000,00	-231.468,00	532,00
5391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.624.851,84	-1.841.072,50	-2.505.028,43	-663.955,93
5411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	-7.350,00	0,00	7.350,00
5412010	Dienst- und Schutzkleidung	-6.700,97	0,00	-8.440,27	-8.440,27
5412020	persönliche Ausrüstungsgegenstände	-675,12	0,00	-878,64	-878,64
5412100	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
5412200	Aus- und Fortbildung	-13.038,61	-24.000,00	-12.756,88	11.243,12
5412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-1.297,14	-400,00	-115,64	284,36
5412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-2.970,00	-6.000,00	-3.313,98	2.686,02
5412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-8.901,98	-12.500,00	-11.850,60	649,40
5412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-8.781,11	-6.000,00	-7.729,24	-1.729,24
5412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-1.841,70	-3.000,00	-75,00	2.925,00
5421000	Aufw. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-726,22	-6.500,00	-6.891,78	-391,78
5421100	Aufw. f. Rat, Ausschüsse, OV	-166.795,64	-180.000,00	-151.702,63	28.297,37
5421110	Aufwandsentschädigung	-138.796,85	0,00	-117.707,06	-117.707,06
5421120	Sitzungsgeld	-19.602,60	0,00	-21.662,60	-21.662,60
5421130	Verdienstausschlag	-5.252,67	0,00	-8.066,88	-8.066,88
5421140	Fahrtkosten	-3.143,52	0,00	-4.132,34	-4.132,34
5421150	Kinderbetreuungskosten	0,00	0,00	-133,75	-133,75

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
5421300	FW Lohnausfallentschädigung	-21.661,95	-15.000,00	-25.763,71	-10.763,71
5421310	FW Aufwandsentschädigung	-14.384,74	-15.000,00	-14.328,30	671,70
5422000	Mieten	-83.805,01	-150.000,00	-106.229,95	43.770,05
5422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-14.452,76	-14.000,00	-13.235,84	764,16
5422020	Mieten Fernsprechanlage	-20.544,85	-25.500,00	-16.832,14	8.667,86
5422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.322,48	-3.500,00	-3.330,35	169,65
5422500	Pachten	-9.807,46	-10.850,00	-10.091,97	758,03
5423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
5429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
5429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	-224.783,16	0,00	-299.763,71	-299.763,71
5431000	Geschäftaufwendungen Innere Verwaltung	-147.873,42	-165.000,00	-160.637,39	4.362,61
5431001	<i>Geschäftaufwendungen Innere Verwaltung -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5431010	<i>Bürobedarf</i>	<i>-19.222,67</i>	<i>0,00</i>	<i>-19.114,21</i>	<i>-19.114,21</i>
5431020	<i>Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.</i>	<i>-20.065,01</i>	<i>0,00</i>	<i>-20.480,78</i>	<i>-20.480,78</i>
5431030	<i>Telekommunikationsleistungen u. ä.</i>	<i>-29.025,86</i>	<i>0,00</i>	<i>-26.781,06</i>	<i>-26.781,06</i>
5431040	<i>Porto, Versand u. ä.</i>	<i>-51.573,69</i>	<i>0,00</i>	<i>-55.036,92</i>	<i>-55.036,92</i>
5431050	<i>Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit u. ä.</i>	<i>-27.986,19</i>	<i>0,00</i>	<i>-39.224,42</i>	<i>-39.224,42</i>
5431100	Geschäftaufwendungen -SB-	-61.092,60	-55.637,90	-43.568,83	12.069,07
5431200	Dienstreisen	-19.450,27	-24.000,00	-19.102,56	4.897,44
5431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-9.868,08	-15.000,00	-5.428,74	9.571,26
5431400	Kontoführungsgebühren	-10.904,49	-10.000,00	-13.053,79	-3.053,79
5431410	Vollstreckungskosten	1.646,19	-2.000,00	-1.968,94	31,06
5431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-7.199,42	-7.600,00	-5.765,64	1.834,36
5431510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-51.989,84	-248.940,61	-98.176,12	150.764,49
5431600	-Konto inaktiv-	0,00	0,00	0,00	0,00
5431610	Bauleitplanung	-20.372,80	-15.000,00	-18.514,77	-3.514,77
5431620	Brückenuntersuchungen	-28.745,40	0,00	0,00	0,00
5431900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-156.372,46	-207.381,82	-210.029,06	-2.647,24
5441000	Steuern	-70.137,36	-34.000,00	-64.233,88	-30.233,88
5441100	Schadensfälle	-47.977,96	-100.000,00	-54.794,25	45.205,75
5441200	Versicherungen	-293.419,78	-304.258,00	-282.200,98	22.057,02
5441201	<i>Versicherungen -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
5441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5441320	Abwasserabgabe Erftverband	-44.156,00	-45.000,00	-43.623,00	1.377,00
5471000	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5472000	Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5473000	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5473900	Wertveränderungen bei Forderungen	-407.232,65	0,00	-321.226,90	-321.226,90
5474000	Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	-523.181,13	0,00	-358.414,80	-358.414,80
5491000	Verfügungsmittel	-2.495,44	-2.500,00	-2.471,71	28,29
5492000	Fraktionszuwendungen	-27.981,87	-25.000,00	-23.357,57	1.642,43
5494000	Zuführung Rückstellung Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
5495000	Zuführung sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5495100	Zuführung Rückstellung WW Zülpich	-2.212,75	-1.000,00	-141,37	858,63
5495110	Zuführung Rückstellung WW Lommersum	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495120	Zuführung Rückstellung WW Soller	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495130	Zuführung Rückstellung WW Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5495140	Zuführung Rückstellung WW Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
5499100	Mitgliedsbeiträge	-27.226,83	-34.090,00	-27.540,84	6.549,16
5499200	Repräsentationen	-3.952,03	-4.000,00	-3.940,36	59,64
5499300	Marketing	-58.164,55	-59.064,17	-53.506,30	5.557,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.240.221,90	-45.982.407,39	-46.104.874,07	-122.466,68
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-3.600.471,26	-4.040.463,39	-2.356.527,47	1.683.935,92

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Rechnungsjahres 2015	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
19	+ Finanzerträge	285.814,91	159.700,00	285.872,32	126.172,32
4615000	Zinserträge verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	75.025,88	73.650,00	74.516,04	866,04
4617100	Zinserträge WW FB Zülpich	2.167,91	1.800,00	1.069,52	-730,48
4617110	Zinserträge WW FB Lommersum	118,25	150,00	57,59	-92,41
4617120	Zinserträge WW FB Soller	189,20	200,00	92,14	-107,86
4617130	Zinserträge WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4617140	Zinserträge WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
4618000	Zinserträge sonst. inländischer Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
4618100	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
4651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	69.116,08	30.000,00	61.484,30	31.484,30
4691000	Sonstige Finanzerträge	4.495,12	3.800,00	4.151,22	351,22
4691100	Bankrückläufer	922,22	0,00	950,26	950,26
4691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	133.780,25	50.000,00	143.551,25	93.551,25
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-595.167,23	-684.100,00	-538.489,38	145.610,62
5511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-542.102,47	-525.000,00	-504.621,24	20.378,76
5517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-39.000,89	-100.000,00	-11.014,37	88.985,63
5518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-8.800,05	-7.900,00	-7.900,00	0,00
5591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5599100	Bankrückläufer	-1.673,57	-1.200,00	-1.204,52	-4,52
5599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-3.590,25	-50.000,00	-13.749,25	36.250,75
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-309.352,32	-524.400,00	-252.617,06	271.782,94
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-3.909.823,58	-4.564.863,39	-2.609.144,53	1.955.718,86

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4911000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5911000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	-3.909.823,58	-4.564.863,39	-2.609.144,53	1.955.718,86

Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	28.829,15	0,00	17.577,95	17.577,95
4547000	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Grundst. u. Geb.	22.956,20	0,00	8.581,00	8.581,00
4547200	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. bew. Vmö.ggst.	2.097,00	0,00	8.996,95	8.996,95
4547210	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Fahrzeuge	3.775,95	0,00	0,00	0,00
4547220	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. immat. Vmö.ggst.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4557000	Ertr. Verrechnung Allgemeinen Rücklage Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-54.945,50	0,00	-46.031,61	-46.031,61
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.	-54.945,50	0,00	-46.031,61	-46.031,61
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5478000	Wertveränderungen Finanzanlagen Verr. Allg. Rückl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	-26.116,35	0,00	-28.453,66	-28.453,66

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	20.241.595,61	21.545.000,00	22.629.421,37	1.084.421,37
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.740.046,35	4.612.263,00	4.423.327,04	-188.935,96
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	579,84	5.000,00	1.069,10	-3.930,90
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.496.070,23	8.271.100,00	8.581.159,69	310.059,69
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.947,01	394.650,00	418.020,78	23.370,78
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.243.987,52	3.494.131,00	3.586.233,80	92.102,80
07	+ Sonstige Einzahlungen	327.796,99	845.000,00	1.153.941,19	308.941,19
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	194.854,55	159.700,00	284.055,33	124.355,33
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.730.878,10	39.326.844,00	41.077.228,30	1.750.384,30
10	- Personalauszahlungen	-8.355.008,05	-8.176.819,00	-8.108.672,63	68.146,37
11	- Versorgungsauszahlungen	-535.236,13	-660.000,00	-766.162,40	-106.162,40
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.087.083,56	-9.844.393,06	-7.077.910,08	2.766.482,98
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-600.563,27	-684.100,00	-539.624,27	144.475,73
14	- Transferausszahlungen	-21.542.781,72	-22.393.550,00	-22.734.186,15	-340.636,15
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.346.370,12	-2.181.400,98	-1.604.073,43	577.327,55
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-41.467.042,85	-43.940.263,04	-40.830.628,96	3.109.634,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.736.164,75	-4.613.419,04	246.599,34	4.860.018,38
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.376.836,26	1.795.000,00	1.818.795,87	23.795,87
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	159.406,00	450.000,00	659.170,50	209.170,50
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	75.176,07	175.500,00	23.198,87	-152.301,13
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.611.418,33	2.420.500,00	2.501.165,24	80.665,24
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-76.200,59	-110.964,88	-35.964,88	75.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-801.200,13	-2.129.501,36	-925.643,69	1.203.857,67
26	- Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-293.883,18	-2.036.406,33	-368.376,91	1.668.029,42
27	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.171.283,90	-4.276.872,57	-1.329.985,48	2.946.887,09
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.440.134,43	-1.856.372,57	1.171.179,76	3.027.552,33
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.296.030,32	-6.469.791,61	1.417.779,10	7.887.570,71
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	515.000,00	0,00	-515.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.499.925,44	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-695.887,53	-1.220.000,00	-702.137,08	517.862,92
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-16.000.000,00	0,00	-9.000.000,00	-9.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-195.962,09	-705.000,00	297.862,92	1.002.862,92
38	= Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-1.491.992,41	-7.174.791,61	1.715.642,02	8.890.433,63
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	-61.688,65	0,00	-279,93	-279,93
41	= Saldo liquide Mittel (Z. 38, 39, 40) im Haushaltsjahr	-1.553.681,06	-7.174.791,61	1.715.362,09	8.890.153,70
		Stand 31.12.2014		Ergebnis 2015	Stand 31.12.2015
Entwicklung Bestand liquide Mittel		1.930.378,26		1.715.362,09	3.645.740,35

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	20.241.595,61	21.545.000,00	22.629.421,37	1.084.421,37
6011000	Grundsteuer A	255.564,51	285.000,00	271.042,53	-13.957,47
6012000	Grundsteuer B	3.308.075,46	3.620.000,00	3.718.739,40	98.739,40
6013000	Gewerbesteuer	7.477.255,48	7.500.000,00	8.284.158,16	784.158,16
6021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.474.196,42	8.250.000,00	8.384.135,57	134.135,57
6022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	605.782,95	710.000,00	796.846,97	86.846,97
6031000	Vergnügungssteuer	152.223,31	165.000,00	154.504,26	-10.495,74
6032000	Hundesteuer	192.336,26	195.000,00	188.716,20	-6.283,80
6051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	776.161,22	820.000,00	831.278,28	11.278,28
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.740.046,35	4.612.263,00	4.423.327,04	-188.935,96
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.528.457,00	3.231.000,00	3.229.830,00	-1.170,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	37.537,00	100.000,00	100.886,00	886,00
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	1.280,33	2.000,00	1.923,69	-76,31
6141000	Zuw. lfd Zwecke vom Land	41.931,99	686.550,00	397.508,83	-289.041,17
6141300	LZ Volle Halbtagschule	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
6141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
6141310	LZ Offene Ganztagschule	141.857,50	139.600,00	166.481,00	26.881,00
6141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6141330	LZ Betreuungspauschale	19.250,00	22.000,00	19.250,00	-2.750,00
6141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6141350	LZ Geld oder Stelle	242.500,00	250.000,00	235.000,00	-15.000,00
6141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6141390	LZ Schulische Inklusion	0,00	33.000,00	32.601,94	-398,06
6141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	108.000,00	0,00	0,00	0,00
6141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	1.020.972,78	0,00	88.000,00	88.000,00
6141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
6142000	Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
6142100	Zuw. lfd Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
6142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	21.018,00	19.613,00	17.698,00	-1.915,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
6142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	64.759,07	75.000,00	77.023,79	2.023,79
6142200	Zuw. lfd Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
6142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	10.903,15	9.000,00	12.608,01	3.608,01
6147000	Zuw. lfd Zwecke von priv. Unternehmen	26.360,49	8.000,00	2.387,34	-5.612,66
6148000	Zuw. lfd Zwecke von übr. Bereichen	5.423,48	2.500,00	10.502,88	8.002,88
6148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	4.458,62	4.500,00	4.458,62	-41,38
6148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum	0,00	0,00	0,00	0,00
6148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller	0,00	0,00	0,00	0,00
6148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
6148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	0,00	0,00
6181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6181100	Einz. Einheitslastenabrechnung	452.336,94	15.000,00	14.166,94	-833,06
6182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	579,84	5.000,00	1.069,10	-3.930,90
6211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	579,84	5.000,00	1.069,10	-3.930,90
6291000	Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6291100	Transfereinzahlungen SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.496.070,23	8.271.100,00	8.581.159,69	310.059,69
6311000	Verwaltungsgebühren	69.174,57	57.000,00	69.651,60	12.651,60
6311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	84.888,90	80.000,00	83.545,60	3.545,60
6311100	Sondernutzungsgebühren	5.605,50	4.000,00	8.693,65	4.693,65
6311110	Gebühren Schiedspersonen	70,00	100,00	107,50	7,50
6311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	52.576,16	35.000,00	45.814,03	10.814,03
6311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
6321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	39.635,69	84.000,00	42.136,94	-41.863,06
6321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	10.100,00	10.000,00	9.523,30	-476,70
6321200	Marktstandgebühren	2.152,50	1.500,00	2.434,75	934,75

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
6321210	Kirmestandgebühren	1.539,50	1.500,00	1.089,00	-411,00
6321250	Parkgebühren	14.625,20	220.000,00	94.299,97	-125.700,03
6321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	102.580,39	61.000,00	102.813,87	41.813,87
6321400	Gebühren Bücherei	2.061,46	2.000,00	1.494,50	-505,50
6321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.635.504,12	1.300.000,00	1.364.894,27	64.894,27
6321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	5.923.090,57	5.860.000,00	6.260.162,89	400.162,89
6321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	167.274,48	130.000,00	129.009,85	-990,15
6321800	Bestattungsgebühren	102.076,97	100.000,00	100.766,73	766,73
6321900	Grabnutzungsgebühren (Grab- / Nacherwerb)	283.114,22	320.000,00	264.721,24	-55.278,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.947,01	394.650,00	418.020,78	23.370,78
6411000	Mieten	148.681,01	141.300,00	147.777,77	6.477,77
6411010	Mieten EUGEBAU	67.678,90	30.000,00	43.594,35	13.594,35
6411020	Mieten Tiefgarage	13.660,88	13.000,00	13.651,90	651,90
6411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	3.224,00	3.500,00	7.075,50	3.575,50
6411500	Pachten	120.160,91	129.200,00	130.614,38	1.414,38
6411510	Erbpacht	15.470,18	17.000,00	22.318,28	5.318,28
6411520	Jagdpacht	1.883,07	2.500,00	3.465,76	965,76
6411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6411800	Abgabe für Werbetafeln	1.870,40	500,00	2.823,24	2.323,24
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	40.294,28	14.650,00	18.377,92	3.727,92
6461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	73.023,38	42.000,00	28.321,68	-13.678,32
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.243.987,52	3.494.131,00	3.586.233,80	92.102,80
6480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
6481000	Kostenerstattungen Land	187.244,40	730.000,00	1.066.248,67	336.248,67
6481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	13.337,52	13.400,00	13.337,52	-62,48
6481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	4.541,50	4.000,00	20.250,12	16.250,12
6481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	5.277,35	14.000,00	4.835,00	-9.165,00
6482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	31.248,05	14.740,00	21.211,85	6.471,85

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
6482100	Kostenerstattungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
6482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	1.909.413,02	1.768.427,00	1.806.812,46	38.385,46
6482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	0,00	28.000,00	27.585,00	-415,00
6482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	0,00	700,00	0,00	-700,00
6482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	190.884,13	201.500,00	137.465,49	-64.034,51
6482210	KE LVR Personalkosten KiGa	255.597,60	156.583,00	112.037,02	-44.545,98
6482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	54.381,00	0,00	-54.381,00
6482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	21.274,01	25.000,00	9.000,50	-15.999,50
6482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	5.050,04	10.000,00	4.414,97	-5.585,03
6483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6484100	KE ARGE (SGB II)	163.975,15	0,00	0,00	0,00
6485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
6485100	KE SEZ GmbH	0,00	35.000,00	38.354,89	3.354,89
6485800	KE LaGa GmbH	0,00	15.000,00	13.719,48	-1.280,52
6486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
6486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	95.838,40	0,00	0,00	0,00
6487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6487200	KE Bauleitplanung	9.400,20	5.000,00	0,00	-5.000,00
6487300	KE ökologischer Ausgleich	36.300,00	18.500,00	7.885,50	-10.614,50
6487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	0,00	0,00	0,00	0,00
6487500	KE Altpapierentsorgung	163.511,33	175.000,00	152.271,58	-22.728,42
6488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	83.882,24	72.500,00	83.121,55	10.621,55
6488100	KE Schadensfälle	66.320,32	150.000,00	63.867,75	-86.132,25
6488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	892,26	100,00	3.814,45	3.714,45
6488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
07	+ Sonstige Einzahlungen	327.796,99	845.000,00	1.153.941,19	308.941,19
6511000	Konzessionsabgaben	695.512,32	665.000,00	634.399,65	-30.600,35
6521000	Einzahlungen aus Steuern	37.793,17	0,00	23.789,37	23.789,37
6561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	68.913,20	70.000,00	58.715,23	-11.284,77
6561100	Buß- u. Zwangsgelder	3.468,60	5.000,00	2.563,15	-2.436,85
6562000	Säumniszuschläge	80.617,94	100.000,00	79.240,41	-20.759,59
6562100	Stundungszinsen	2.748,41	5.000,00	5.055,98	55,98
6562200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6591000	Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	110,00	0,00	0,00	0,00
6591900	Einzahlungen ausgebuchte Forderungen VJ	300,32	0,00	0,00	0,00
6599998	Ungeklärte Einzahlungen (UZE)	-561.666,97	0,00	350.177,40	350.177,40
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	194.854,55	159.700,00	284.055,33	124.355,33
6615000	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6617000	Zinseinzahlungen Kreditinstitute	74.788,71	73.650,00	75.236,38	1.586,38
6617100	Zinseinzahlungen WW FB Zülpich	2.750,00	1.800,00	1.925,00	125,00
6617110	Zinseinzahlungen WW FB Lommersum	150,00	150,00	105,00	-45,00
6617120	Zinseinzahlungen WW FB Soller	240,00	200,00	168,00	-32,00
6617130	Zinseinzahlungen WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6617140	Zinseinzahlungen WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
6618000	Zinseinzahlungen sonst. inländischer Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
6618100	Zinseinzahlungen Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
6651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	633,16	30.000,00	50.621,22	20.621,22
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	4.180,12	3.800,00	4.266,22	466,22
6691100	Bankrückläufer	775,89	0,00	1.044,27	1.044,27
6691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	111.336,67	50.000,00	150.689,24	100.689,24
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.730.878,10	39.326.844,00	41.077.228,30	1.750.384,30

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
10	- Personalauszahlungen	-8.355.008,05	-8.176.819,00	-8.108.672,63	68.146,37
7011000	Dienstbezüge Beamte	-1.132.986,61	-1.072.428,00	-1.048.256,63	24.171,37
7012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.470.393,87	-5.510.759,00	-5.357.341,62	153.417,38
7019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	5.506,38	5.506,38
7022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-443.641,78	-429.125,00	-427.790,76	1.334,24
7029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.	-1.092.809,50	-1.074.507,00	-1.071.014,89	3.492,11
7039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7041000	Beihilfen	-208.989,36	-90.000,00	-214.354,27	-124.354,27
7041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
8000005	LOGA-Ausgleichskonto	-6.186,93	0,00	4.579,16	4.579,16
11	- Versorgungsauszahlungen	-535.236,13	-660.000,00	-766.162,40	-106.162,40
7111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7121000	Beiträge VK Beamte VE	-535.236,13	-560.000,00	-766.162,40	-206.162,40
7132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7141000	Beihilfen VE	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-7.087.083,56	-9.844.393,06	-7.077.910,08	2.766.482,98
7215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
7215500	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude aus IstR.	-58.032,50	-419.600,00	-117.437,91	302.162,09
7216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7216500	Instandhaltung Infrastrukturvermögen aus IstR.	-170.071,72	-795.400,00	-103.553,82	691.846,18
7231000	Erstattungen Auszahlungen Land	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
7232000	Erstattungen Auszahlungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
7232100	Erstattungen Auszahlungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
7232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-870,00	-2.000,00	-2.036,05	-36,05

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
7235000	Erstattungen Auszahlungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
7235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-18.064,20	-15.500,00	-9.032,10	6.467,90
7235800	Erstattung LaGa GmbH	0,00	-185.000,00	0,00	185.000,00
7235810	Erstattung LaGa GmbH - Öffentlichkeitsarbeit -	-385.000,00	0,00	0,00	0,00
7237000	Erstattungen Auszahlungen priv. Untern.	-37.221,99	-1.251.852,50	-399.786,00	852.066,50
7238000	Erstattungen Auszahlungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.557.099,97	-1.450.200,00	-1.388.685,22	61.514,78
7241100	Gebäudeversicherungen	-111.655,03	-115.000,00	-112.227,55	2.772,45
7241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-317.389,68	-366.300,00	-327.602,48	38.697,52
7241700	Unterhaltungmaßnahme U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
7241900	Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
7242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-69.607,49	-95.800,00	-50.845,22	44.954,78
7242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-336.861,49	-357.600,00	-322.853,23	34.746,77
7242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-5.307,20	-7.300,00	-2.733,12	4.566,88
7242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	-300,00	-300,00	0,00	300,00
7242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	-300,00	-300,00	0,00	300,00
7242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	-8.000,00	-7.998,59	1,41
7242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-170.909,59	-186.500,00	-173.752,11	12.747,89
7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-100.493,07	-114.082,76	-187.269,66	-73.186,90
7255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
7271100	Lernmittel -SB-	-65.060,85	-140.949,75	-100.447,44	40.502,31
7281000	Sonstige Sachleistungen	-18.505,74	-10.500,00	-7.999,92	2.500,08
7281010	Einführung NKF	0,00	0,00	-326,74	-326,74
7281015	Hundezählung	-15.299,59	0,00	0,00	0,00
7281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-33.928,21	-30.500,00	-25.188,11	5.311,89
7281025	Personalausweise und Reisepässe	-69.208,83	-70.000,00	-68.309,66	1.690,34
7281030	Kosten Stammbücher	-1.938,58	-2.000,00	-1.413,48	586,52
7281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
7281040	Schülerbeförderungskosten	-62.668,13	0,00	0,00	0,00
7281045	Schwimmunterricht	-20.442,80	-30.000,00	-30.203,80	-203,80
7281060	Pädagogischer Aufwand	-19.431,62	-26.456,27	-18.643,28	7.812,99
7281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
7281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-285.152,04	-310.000,00	-295.980,23	14.019,77
7281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-76.001,52	-92.338,78	-71.735,18	20.603,60
7281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-14.788,18	-11.500,00	-13.929,18	-2.429,18
7281120	Sprachförderung	-11.981,00	-19.613,00	-22.240,72	-2.627,72
7281210	Familienzentrum	-9.458,35	-9.000,00	-8.412,94	587,06
7281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	-26.221,24	-25.000,00	-7.724,00	17.276,00
7281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
7281300	Volle Halbtagschule	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
7281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
7281310	Offene Ganztagschule	-229.600,00	-200.600,00	-232.937,00	-32.337,00
7281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
7281330	Betreuungspauschale	-23.528,46	-22.000,00	-16.500,00	5.500,00
7281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
7281350	Geld oder Stelle	-242.500,00	-250.000,00	-235.000,00	15.000,00
7281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7281370	Fortbildungsbudget Schulen	-6.667,35	-14.000,00	-4.835,00	9.165,00
7281380	Mittagsbetreuung	-83.887,01	-85.000,00	-63.757,01	21.242,99
7281390	Schulische Inklusion	0,00	-33.000,00	0,00	33.000,00
7291000	Sonstige Dienstleistungen	-143.553,96	-518.700,00	-468.191,98	50.508,02
7291010	Honorare	-15.171,03	-10.000,00	-23.783,05	-13.783,05
7291040	Schülerbeförderungskosten	-821.507,38	-910.000,00	-854.075,35	55.924,65
7291100	Entsorgung	-1.436.707,44	-1.633.500,00	-1.285.772,63	347.727,37
7291200	Sicherheitsdienst	-1.690,32	-2.000,00	-1.690,32	309,68

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-600.563,27	-684.100,00	-539.624,27	144.475,73
7511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-546.815,32	-525.000,00	-505.335,24	19.664,76
7517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-39.273,08	-100.000,00	-11.353,26	88.646,74
7518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-8.800,05	-7.900,00	-7.900,00	0,00
7591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7599100	Bankrückläufer	-1.673,57	-1.200,00	-1.204,52	-4,52
7599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-4.001,25	-50.000,00	-13.831,25	36.168,75
14	- Transferausszahlungen	-21.542.781,72	-22.393.550,00	-22.734.186,15	-340.636,15
7311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	-17.295,18	-40.000,00	-8.248,23	31.751,77
7313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
7313100	Umlage KDVB Rhein-Erft-Rur	-283.692,30	-285.000,00	-156.931,11	128.068,89
7313200	Verbandsumlage Musikschule	-16.747,16	-17.800,00	-11.812,74	5.987,26
7313300	Umlage Erftverband	-7.304.964,00	-7.294.000,00	-7.427.842,00	-133.842,00
7315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-4.543,52	-6.000,00	-7.976,47	-1.976,47
7317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	0,00	-38.000,00	-20.721,74	17.278,26
7318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-34.707,03	-37.850,00	-38.163,52	-313,52
7318100	Zuschüsse Löschruppen	-3.456,10	-3.500,00	-65,47	3.434,53
7318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.200,00	-2.100,00	-2.226,72	-126,72
7318300	Zuschüsse Altentage	-756,00	-900,00	-905,00	-5,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-264.768,69	-685.000,00	-999.686,66	-314.686,66
7339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-80.088,00	-150.000,00	-190.144,00	-40.144,00
7339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-2.521,00	-5.000,00	-3.462,00	1.538,00
7341000	Gewerbesteuerumlage	-603.370,43	-590.000,00	-620.490,91	-30.490,91
7342000	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	-586.133,11	-575.000,00	-602.762,58	-27.762,58
7371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
7372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7372110	KVE-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7372120	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7374000	Kreisumlage allgemein	-7.666.491,00	-7.720.000,00	-7.717.459,00	2.541,00
7375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.162.230,00	-4.340.000,00	-4.335.064,00	4.936,00
7376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7376100	ÖPNV-Umlage	-288.158,20	-365.000,00	-347.827,00	17.173,00
7376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7376300	Förderschul-Umlage	0,00	-6.400,00	-10.929,00	-4.529,00
7391000	Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-220.660,00	-232.000,00	-231.468,00	532,00
7391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.346.370,12	-2.181.400,98	-1.604.073,43	577.327,55
7411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-7.310,64	-7.350,00	-9.320,10	-1.970,10
7412100	Dienstreisen	0,00	0,00	-303,04	-303,04
7412200	Aus- und Fortbildung	-12.526,59	-24.000,00	-12.685,46	11.314,54
7412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-1.054,69	-400,00	-358,09	41,91
7412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-2.478,00	-6.000,00	-3.786,65	2.213,35
7412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-8.008,23	-12.500,00	-11.395,00	1.105,00
7412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-7.023,45	-6.000,00	-9.996,52	-3.996,52
7412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-1.841,70	-3.000,00	-75,00	2.925,00
7421000	Ausz. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-592,00	-6.500,00	-6.895,82	-395,82
7421100	Ausz. f. Rat, Ausschüsse, OV	-166.869,54	-180.000,00	-148.502,14	31.497,86
7421300	FW Lohnausfallentschädigung	-29.534,73	-15.000,00	-6.386,37	8.613,63
7421310	FW Aufwandsentschädigung	-14.840,62	-15.000,00	-5.141,30	9.858,70
7422000	Mieten	-111.627,49	-150.000,00	-136.892,73	13.107,27
7422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-14.645,28	-14.000,00	-14.178,15	-178,15
7422020	Mieten Fernsprechanlage	-20.375,46	-25.500,00	-16.344,12	9.155,88
7422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.322,48	-3.500,00	-3.330,35	169,65

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
7422500	Pachten	-9.807,46	-10.850,00	-9.577,77	1.272,23
7423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
7429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
7429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	-1.900.000,00	-592.269,09	0,00	592.269,09
7431000	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung	-159.468,43	-165.000,00	-158.277,87	6.722,13
7431001	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7431100	Geschäftsauszahlungen -SB-	-61.816,46	-55.637,90	-44.063,59	11.574,31
7431200	Dienstreisen	-19.077,55	-24.000,00	-19.214,54	4.785,46
7431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-11.720,32	-15.000,00	-5.322,42	9.677,58
7431400	Kontoführungsgebühren	-10.794,53	-10.000,00	-13.472,53	-3.472,53
7431410	Vollstreckungskosten	-431,77	-2.000,00	-87,91	1.912,09
7431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-7.197,50	-7.600,00	-5.983,66	1.616,34
7431600	Gutachterkosten u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
7431610	Bauleitplanung	-21.421,75	-15.000,00	-19.490,57	-4.490,57
7431620	Brückenuntersuchungen	-28.745,40	0,00	0,00	0,00
7431900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-170.674,85	-207.381,82	-180.565,14	26.816,68
7441000	Steuern	-25.888,00	-34.000,00	-151.189,73	-117.189,73
7441100	Schadensfälle	-48.301,64	-100.000,00	-51.801,33	48.198,67
7441200	Versicherungen	-239.876,86	-304.258,00	-282.027,83	22.230,17
7441201	Versicherungen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
7441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7441320	Abwasserabgabe Erftverband	-44.156,00	-45.000,00	-43.623,00	1.377,00
7491000	Verfüungsmittel	-2.620,44	-2.500,00	-2.526,71	-26,71
7492000	Fraktionszuwendungen	-27.981,87	-25.000,00	-23.357,57	1.642,43
7499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
7499100	Mitgliedsbeiträge	-27.287,70	-34.090,00	-28.024,46	6.065,54
7499200	Repräsentationen	-3.461,22	-4.000,00	-4.610,67	-610,67

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
7499300	Marketing	-51.636,24	-59.064,17	-53.962,54	5.101,63
7521000	Auszahlungen aus Steuern	-2.814,48	0,00	0,00	0,00
7499998	Ungeklärte Auszahlungen (UZA)	-69.138,75	0,00	-121.302,75	-121.302,75
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-41.467.042,85	-43.940.263,04	-40.830.628,96	3.109.634,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.736.164,75	-4.613.419,04	246.599,34	4.860.018,38
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.376.836,26	1.795.000,00	1.818.795,87	23.795,87
6810000	Investitionszuwendungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuwendungen Land	62.179,32	8.000,00	8.391,99	391,99
6811100	Investitionspauschale	1.006.318,86	1.047.000,00	1.047.859,24	859,24
6811110	Feuerschutzpauschale	66.911,79	67.000,00	66.826,34	-173,66
6811120	Schul- und Bildungspauschale	630.881,00	600.000,00	600.606,00	606,00
6811130	Sportpauschale	54.432,00	55.000,00	54.211,00	-789,00
6811800	LaGa - Landeszuwendungen	524.647,13	0,00	0,00	0,00
6812000	Investitionszuwendungen Gemeinden (GV)	3.232,11	4.000,00	16.970,08	12.970,08
6813000	Investitionszuwendungen Zweckverb. u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6814000	Investitionszuwendungen gesetzl. Sozialversich.	0,00	0,00	0,00	0,00
6815000	Investitionszuwendungen verb. Untern. u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
6816000	Investitionszuwendungen sonst. öff. Sonderr.	0,00	0,00	0,00	0,00
6817000	Investitionszuwendungen private Unternehmen	24.962,00	14.000,00	20.476,05	6.476,05
6818000	Investitionszuwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	3.455,17	3.455,17
6818800	LaGa - Privatzuwendungen	3.272,05	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	159.406,00	450.000,00	659.170,50	209.170,50
6821000	Veräußerung Grundstücke und Gebäude	154.806,00	450.000,00	658.992,00	208.992,00
6831000	Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	178,50	178,50
6831100	Veräußerung Fahrzeuge	4.600,00	0,00	0,00	0,00
6832000	Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6843000	Veräußerung sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
6848000	Veräußerung sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	75.176,07	175.500,00	23.198,87	-152.301,13
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	7.491,46	175.500,00	420,91	-175.079,09
6881800	LaGa - Beiträge	67.684,61	0,00	22.777,96	22.777,96
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6851000	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6868000	Rückflüsse Ausleihungen sonst. inländ. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
6868100	Rückflüsse Ausleihungen an Bedienstete	0,00	0,00	0,00	0,00
6891000	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.611.418,33	2.420.500,00	2.501.165,24	80.665,24
24	- Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-76.200,59	-110.964,88	-35.964,88	75.000,00
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-76.200,59	-110.964,88	-35.964,88	75.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-801.200,13	-2.129.501,36	-925.643,69	1.203.857,67
7851000	Hochbaumaßnahmen	-100.112,96	-858.143,56	-397.190,39	460.953,17
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-95.776,22	-1.066.279,54	-594.127,01	472.152,53
7852800	LaGa - Park am Wallgraben (PW)	-185.671,53	-81.297,15	-4.190,84	77.106,31
7852810	LaGa - Seepark (SP)	-42.249,00	-1.800,71	0,00	1.800,71
7852820	LaGa - Verflechtungsbereiche (FV)	-200.552,35	-52.719,30	70.230,03	122.949,33
7852830	LaGa - Maßnahmen in den Ortschaften (MO)	-154.911,71	-59.261,10	-365,48	58.895,62
7853000	Sonstige Baumaßnahmen	-21.926,36	-10.000,00	0,00	10.000,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
26	- Ausz. für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-293.883,18	-2.036.406,33	-368.376,91	1.668.029,42
7831000	Erwerb Vermögensgegenstände > 410 €	-118.215,64	-479.320,62	-174.417,45	304.903,17
7831100	Erwerb Fahrzeuge	-90.059,35	-1.260.372,27	-50.436,71	1.209.935,56
7831200	Erwerb Festwerte	-29.754,39	-47.772,83	-44.989,01	2.783,82
7832000	Erwerb Vermögensgegenstände < 410 €	-55.853,80	-248.940,61	-98.533,74	150.406,87
27	- Ausz. für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7843000	Erwerb sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
7848000	Erwerb sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7891000	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.171.283,90	-4.276.872,57	-1.329.985,48	2.946.887,09
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.440.134,43	-1.856.372,57	1.171.179,76	3.027.552,33
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.296.030,32	-6.469.791,61	1.417.779,10	7.887.570,71
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	515.000,00	0,00	-515.000,00
6921000	Aufnahme Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6927000	Aufnahme Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00
6927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	515.000,00	0,00	-515.000,00
6955000	Rückflüsse Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6962000	Einzahlungen Kapitaleinlagen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2014	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.499.925,44	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
6937000	Aufnahme Liquiditätskredite Kreditinstitute	16.500.000,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
8000101	EB Bankvorträge Finanz	-74,56	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-695.887,53	-1.220.000,00	-702.137,08	517.862,92
7921000	Tilgung Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000	Tilgung Investitionskredite Kreditinstitute	-695.887,53	-705.000,00	-702.137,08	2.862,92
7927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	-515.000,00	0,00	515.000,00
7955000	Gewährung Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-16.000.000,00	0,00	-9.000.000,00	-9.000.000,00
7937000	Tilgung Liquiditätskredite Kreditinstitute	-16.000.000,00	0,00	-9.000.000,00	-9.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-195.962,09	-705.000,00	297.862,92	1.002.862,92
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmittel (Z. 32, 37)	-1.491.992,41	-7.174.791,61	1.715.642,02	8.890.433,63
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	-61.688,65	0,00	-279,93	-279,93
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-1.553.681,06	-7.174.791,61	1.715.362,09	8.890.153,70
		Stand 31.12. 2014		Ergebnis 2015	Stand 31.12.2015
	Entwicklung Bestand Liquide Mittel	1.930.378,26		1.715.362,09	3.645.740,35

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anhang



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2015
- 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).



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 diesen 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 Schlussbilanz zum 31.12.2014 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2015.

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 diese nach bestimmten Regeln über Form und Inhalt aufgestellt werden.

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

Von diesen 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.

Darüber hinaus wurden seitens des Innenministeriums NRW zwischenzeitlich 7 Handreichungen herausgegeben, die eine einheitliche Vorgehensweise der Kommunen sicherstellen sollen.

Diese Handreichungen, werden seitens der Gemeindeprüfungsanstalt NRW grundsätzlich 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 31.12.2015

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2015 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 werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen (linear nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften), bewertet.

Bei dauerhaften Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.



➤ Finanzanlagen:

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten. Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen waren bislang nicht erforderlich.

➤ Vorräte:

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

➤ 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.

Zurzeit werden bei der Stadt Zülpich lediglich Einzel- und keine Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

➤ Liquide Mittel:

Die Liquiden Mittel werden in Höhe des Nennwertes ausgewiesen.

➤ 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. Zuführungen erfolgen dabei zum Nennwert. 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. Sofern sich aus den Gebührennachkalkulationen Überschüsse ergeben, so fließen diese gemäß Kommunalabgabengesetz (KAG) dem Gebührenzahler zu und erhöhen den Sonderposten; Unterdeckungen sind durch den Sonderposten auszugleichen und reduzieren diesen entsprechend.

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 %. Instandhaltungsrückstellungen werden in Höhe des voraussichtlichen Aufwandes gebildet. Darüber hinaus werden auch noch spezielle „Sonstige Rückstellungen“ gebildet.

➤ 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 31.12.2015

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 01.01.2015 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2015 dargestellt.

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

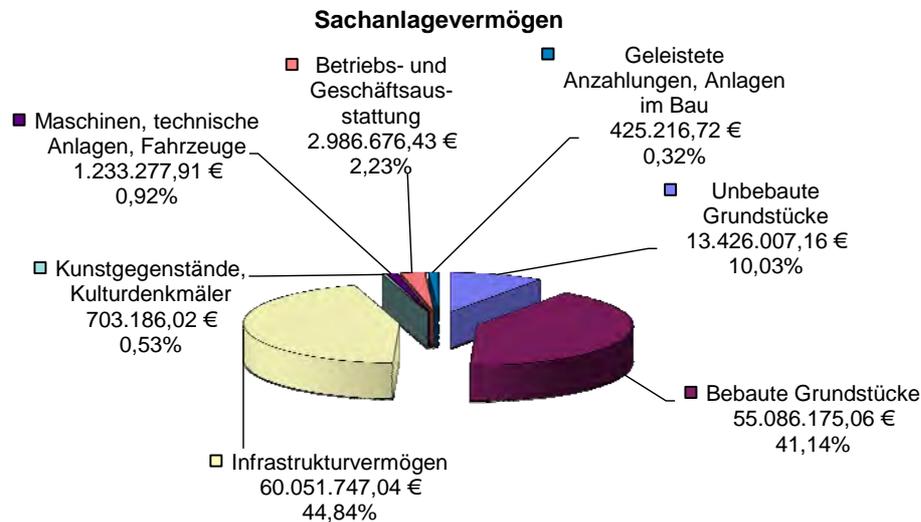
Die Entwicklung des Anlagevermögens für das Haushaltsjahr 2015 kann dem in den Anlagen enthaltenen Anlagenspiegel (Seite E 2) entnommen werden.

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. 2,3 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Den bilanziellen Abschreibungen (rd. 3,7 Mio. €) stehen dabei insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen sowie der Maßnahme „Stadtmauer“ gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2015: 142.053.593,74 € (01.01.2015: 144.337.583,16 €)



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 2015 insbesondere geprägt von der Anschaffung neuer Lizenzen sowie den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2015: 69.392,13 € (01.01.2015: 72.387,15 €)

1.2 Sachanlagen

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert liegt rd. 2,2 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Naturgemäß haben zum einen die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes (2015: rd. 3,7 Mio. €). Dem standen insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen sowie der Maßnahme „Stadtmauer“ gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2015: 133.912.286,34 € (01.01.2015: 136.088.280,74 €)



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. Die Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 88.300 € resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen.

Stand 31.12.2015: 13.426.007,16 € (01.01.2015: 13.514.284,97 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition von rd. 86.800 € ist insbesondere auf die planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen zurückzuführen. Hinzu kommen noch kleinere Grundstücksverkäufe und Umbuchungen.

Stand 31.12.2015: 8.998.078,16 € (01.01.2015: 9.084.870,97 €)

1.2.1.2 Ackerland:

Vom ausgewiesenen Bilanzwert entfallen rd. 850.000 € 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 2015 ergibt sich lediglich eine kleinere Veränderung aus dem Verkauf eines Grundstücks.

Stand 31.12.2015: 3.938.607,00 € (01.01.2015: 3.939.732,00 €)

1.2.1.3 Wald und Forsten:

Im Haushaltsjahr 2015 ergeben sich keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2015: 489.322,00 € (01.01.2015: 489.322,00 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

Das bislang unter dieser Bilanzposition geführte Grundstück wurde 2015 veräußert, so dass nunmehr kein Bilanzwert mehr ausgewiesen wird.

Stand 31.12.2015: 0,00 € (01.01.2015: 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 um rd. 982.700 € resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen, denen nur wenige Aktivierungen von kleineren Maßnahmen gegenüberstehen.

Stand 31.12.2015: 55.086.175,06 € (01.01.2015: 56.068.872,81 €)

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 von rd. 95.300 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2015: 4.261.194,22 € (01.01.2015: 4.356.490,07 €)

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 um rd. 448.700 € resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Demgegenüber stehen Aktivierungen in den Grundschulen Zülpich und Ülpenich (jeweils 2. Rettungsweg) sowie Wichterich und Sinzenich (jeweils Prallschutz in den Turnhallen).

Stand 31.12.2015: 27.656.904,51 € (01.01.2015: 28.105.638,63 €)



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 von rd. 17.100 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2015: 873.497,26 € (01.01.2015: 890.625,80 €)

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 von rd. 421.500 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus einer Nachaktivierung im Bereich der „Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur“.

Stand 31.12.2015: 22.294.579,07 € (01.01.2015: 22.716.118,31 €)

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 2015 um rd. 1,4 Mio. €. Den hohen Abschreibungen von rd. 1,9 Mio. € stehen dabei die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen (rd. 0,5 Mio. €) gegenüber.

Stand 31.12.2015: 60.051.747,04 € (01.01.2015: 61.407.631,74 €)

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.

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 12.000 € resultiert aus dem Verkauf einiger kleinerer Grundstücke.

Stand 31.12.2015: 10.396.469,40 € (01.01.2015: 10.408.452,02 €)



1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Brücken ausgewiesen.

Die geringfügige Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung einer neu gebauten Brücke in Nemmenich.

Stand 31.12.2015: 3.116.788,36 € (01.01.2015: 3.116.048,97 €)

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 48.500 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2015: 653.281,12 € (01.01.2015: 701.735,59 €)

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 31.12.2015 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2015: 0,00 € (01.01.2015: 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 die Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 1,3 Mio. € waren insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Aktivierung von verschiedenen kleineren Straßenbaumaßnahmen	+ rd.	50.000 €
- Aktivierung Maßnahme Endausbau Straße „Am Ziegelbruch“, Zülpich	+ rd.	345.000 €
- Aktivierung Anbindung Radweg Wassersportsee	+ rd.	70.000 €
- planmäßige Abschreibungen	- rd.	1,77 Mio. €

Stand 31.12.2015: 45.430.903,29 € (01.01.2015: 46.706.067,35 €)



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.

Seit dem Jahr 2014 wird hier auch die im Rahmen der Landesgartenschau-Maßnahme „MO 10.2 Agrippastraße“ errichtete Mansio ausgewiesen.

Die geringfügige Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2015: 454.304,87 € (01.01.2015: 457.327,81 €)

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 neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung der Baumaßnahme „Stadtmauer“.

Stand 31.12.2015: 703.186,02 € (01.01.2015: 486.977,05 €)

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 2015 sind als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffungen von Fahrzeugen für den Baubetriebshof sowie für die Feuerwehr zu verzeichnen.

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

Insgesamt reduziert sich der Bilanzwert um rd. 19.600 €.

Stand 31.12.2015: 1.233.277,91 € (01.01.2015: 1.252.835,62 €)



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.

Insgesamt reduziert sich der Bilanzwert um rd. 147.100 €

Stand 31.12.2015: 2.986.676,43 € (01.01.2015: 3.133.814,91 €)

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 2015 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

- Maßnahme „Stadtmauer“
- Bau 2. Rettungsweg Grundschule Zülpich.

Insbesondere folgende investive Maßnahmen waren aber zum Bilanzstichtag 31.12.2015 noch nicht abgeschlossen und sind weiterhin bei dieser Bilanzposition nachzuweisen:

- Sanierung Asylbewerberunterkunft Rövenich
- Neubau Flüchtlingsunterkunft Hertenicher Weg, Zülpich.

Stand 31.12.2015: 425.216,72 € (01.01.2015: 223.863,64 €)

1.3 Finanzanlagen

Der Reduzierung des Bilanzwertes in 2015 resultiert aus der Umbuchung eines Teilbetrages (105.000 €) des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff in die Bilanzposition „Liquide Mittel“.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich daher wie folgt verändert:

Stand 31.12.2015: 8.071.915,27 € (01.01.2015: 8.176.915,27 €)

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,
- der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH
sowie seit dem Jahr 2009
- der Landesgartenschau Zülpich 2014 GmbH
ausgewiesen.

Stand 31.12.2015: 322.000,00 € (01.01.2015: 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 31.12.2015: 7.024.505,31 € (01.01.2015: 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 zum einen 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 € enthalten.

Zum anderen wird hier das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Der Betrag von 740.000 € wurde hier aufgrund der kurzzeitigen Auflösung einer Festgeldanlage von 105.000 € auf nunmehr 635.000 € reduziert.

Die v. g. 105.000 € wurden zum Bilanzstichtag in die Bilanzposition „Liquide Mittel“ umbuchet.



Anfang 2016 erfolgte eine Neuanlage des Betrages, so dass im Jahresabschluss 2016 hier wieder der volle Betrag von 740.000 € ausgewiesen wird.

Das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff korrespondiert auf der Passivseite mit der Bilanzposition "Sonstige Sonderposten".

Stand 31.12.2015: 725.309,96 € (01.01.2015: 830.309,96 €)

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Unter den "Sonstigen Ausleihungen" wird nur der Geschäftsanteil der Stadt Zülpich an der Volksbank Euskirchen (100,00 €) ausgewiesen.

Stand 31.12.2015: 100,00 € (01.01.2015: 100,00 €)

2. Umlaufvermögen

Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens erhöhte sich im Verlaufe des Jahres 2015 um rd. 0,6 Mio. €

Ursächlich hierfür waren insbesondere

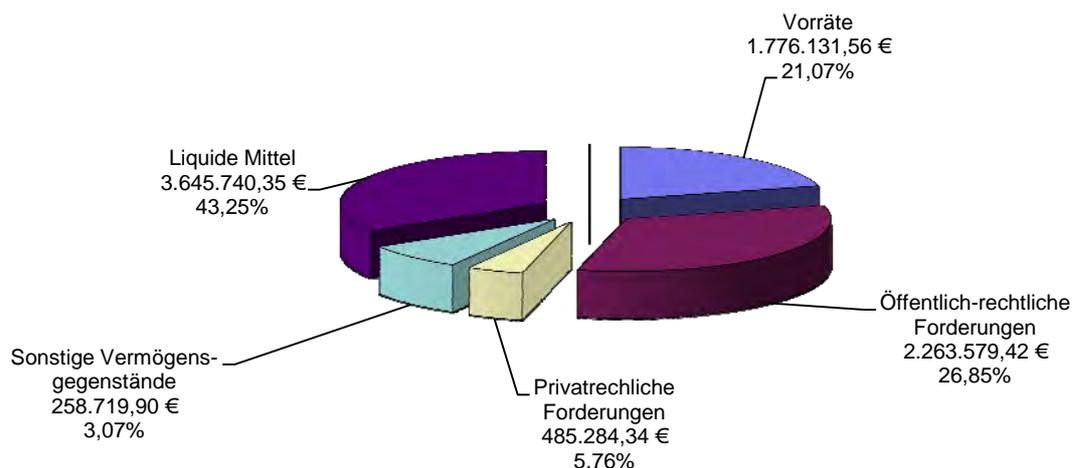
- ein niedriger Bestand bei den Vorräten (- rd. 0,3 Mio. €)
- ein niedrigerer Forderungsbestand (insgesamt - rd. 0,7 Mio. €)
- ein niedrigerer Bestand bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (- rd. 0,2 Mio. €)
- ein höherer Bestand der Liquiden Mittel (+ rd. 1,7 Mio. €).

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

Stand 31.12.2015: 8.429.455,57 € (01.01.2015: 7.874.092,39 €)



Umlaufvermögen



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 31.12.2015: 19.515,75 € (01.01.2015: 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 von rd. 328.400 € resultieren insbesondere aus dem Verkauf von mehreren Grundstücken im Haushaltsjahr 2015.

Stand 31.12.2015: 1.756.615,81 € (01.01.2015: 2.085.001,81 €)



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. 831.300 €
Erläuterungen für die Gründe befinden sich nachfolgend bei den einzelnen Bilanzpositionen.

Stand 31.12.2015: 3.007.583,66 € (01.01.2015: 3.838.906,32 €)

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 31.12.2015 im Vergleich zum 01.01.2015 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	588.300 €
- Friedhofsgebühren	48.600 €
- Übrige	94.500 €

Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 731.400 € wurden nach Wertberichtigung (rd. 134.300 €) mit einem Bilanzwert von rd. 597.100 € 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	28.000 €
- Kanalanschlussbeiträge	233.900 €



Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 261.900 € werden nach Wertberichtigung (rd. 253.800 €) mit einem Bilanzwert von rd. 8.100 € 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	80.600 €
- Gewerbesteuer	2.173.200 €
- Übrige	213.900 €

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 2.467.700 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 1.199.000 €) mit einem Bilanzwert von rd. 1.268.700 € ausgewiesen.

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.	92.600 €
- Übrige	19.900 €

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 112.500 € werden nach Wertberichtigung (rd. 9.400 €) und unter Hinzurechnung von Forderungen aus dem Verwahr- und Vorschussbereich (+ rd. 92.200 €) mit einem Bilanzwert von rd. 195.300,00 € ausgewiesen.

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 Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) „Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen“:

- Sollzinsen Gewerbesteuer	97.200 €
- Verwarn- und Bußgelder	10.400 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	591.200 €
- Obdachlosenunterbringung	235.900 €
- Nutzungsentschädigungen Asyl	80.100 €
- Erstattung für Instandsetzung Asylunterkunft	50.000 €
- Übrige	83.800 €

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 1.148.600 € werden nach Wertberichtigung (rd. 954.200 €) mit einem Bilanzwert von rd. 194.400 € 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 31.12.2015 im Vergleich zum 01.01.2015 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	98.600 €
- Schadensersatzansprüche	71.400 €
- Veräußerungen Grundstücke	29.300 €
- Kostenerstattung	30.000 €
- Übrige	99.400 €

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 328.700 € werden nach Wertberichtigung (rd. 126.600 €) mit einem Bilanzwert von rd. 202.100 € ausgewiesen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wird eine Forderung aus der Kostenerstattung Altpapierentsorgung von rd. 43.600 € ausgewiesen.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) von rd. 239.600 € ausgewiesen.

2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen:

Bei dieser Bilanzposition werden zum Bilanzstichtag keine Forderung 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	183.200 €
- debitorische Kreditoren	53.500 €



- Umsatzsteuer	18.100 €
- übrige	3.900 €

Stand 31.12.2015: 258.719,90 € (01.01.2015: 432.942,09 €)

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: 334.927,21 €),
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 188.560,38 €).

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

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

wieder.

Da das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff 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“) mit einem Betrag von 740.000 € vorgenommen. In den Liquiden Mitteln wird seitdem nur noch der über diesen Betrag hinausgehende Bestand ausgewiesen.

Ende 2015 erfolgte die kurzzeitige Auflösung eines Teilbetrages der Festgeldanlage i.H.v. 105.000 €. Da die Neuanlage des Betrages erst Anfang 2016 erfolgte, erhöhte sich der zum Bilanzstichtag hier enthaltene Wert entsprechend (31.12.2015: 123.887,09 €).



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

Stand 31.12.2015: 3.645.740,35 € (01.01.2015: 1.930.378,26 €)

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 2016, die bereits im Dezember 2015 fällig waren (rd. 136.800 €). Zum anderen wurden im Dezember 2015 Scheckauszahlungen im Asylbereich vorgenommen (rd. 131.400 €), die ebenfalls 2016 zuzurechnen waren.

Insbesondere 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 31.12.2015: rd. 11.143.700 €).

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 31.12.2015: rd. 9.960.800 €).

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.

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des ARAP. Im Jahr 2015 lag die Auflösung in einer Größenordnung von rd. 299.800 € (Vorjahr: rd. 224.800 €).

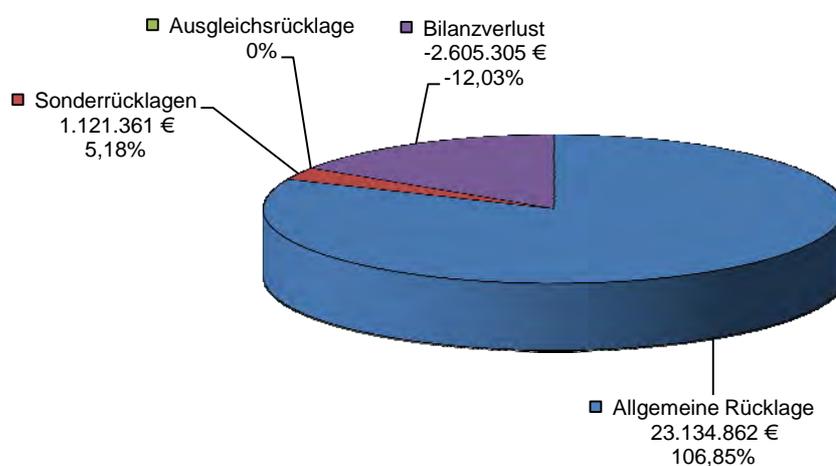
Stand 31.12.2015: 11.413.284,88 € (01.01.2015: 10.994.591,89 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2015: 21.650.917,78 €

(01.01.2015: 24.288.515,97 €)

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.

Die erhebliche Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage um rd. 3,9 Mio. € ist insbesondere in der Verbuchung des Bilanzverlustes des Haushaltsjahres 2014 (rd. 3,9 Mio. €) begründet.

Da die Ausgleichsrücklage (siehe 1.3) zwischenzeitlich aufgezehrt war, führte der Bilanzverlust 2014 zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.



Seit dem Jahr 2013 sind u.a. Erträge und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen (z.B. Ertrag über Bilanzwert bzw. Aufwendungen aus Wertveränderungen) nicht mehr im Jahresergebnis auszuweisen, sondern diese Finanzvorfälle sind direkt gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen. In 2015 standen hier Erträgen von rd. 17.600 € Aufwendungen von rd. 46.000 € gegenüber, so dass sich der Bestand der Allgemeinen Rücklage um den Saldo (rd. 28.400 €) reduziert.

Stand 31.12.2015: 23.134.861,73 € (01.01.2015: 27.072.618,43 €)

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 31.12.2015: 1.121.361,00 € (01.01.2015: 1.125.200,58 €)

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 in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 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 2015 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 2015 ein Jahresfehlbetrag i.H.v.
2.609.144,53 €

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) und Aufwendungen stellen keine ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen. Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Jahresfehlbetrag	2.609.144,53 €
Entnahme aus Sonderrücklagen (Stiftungen)	- <u>3.839,58 €</u>
Bilanzverlust	<u>2.605.304,95 €</u> =====

2. Sonderposten

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

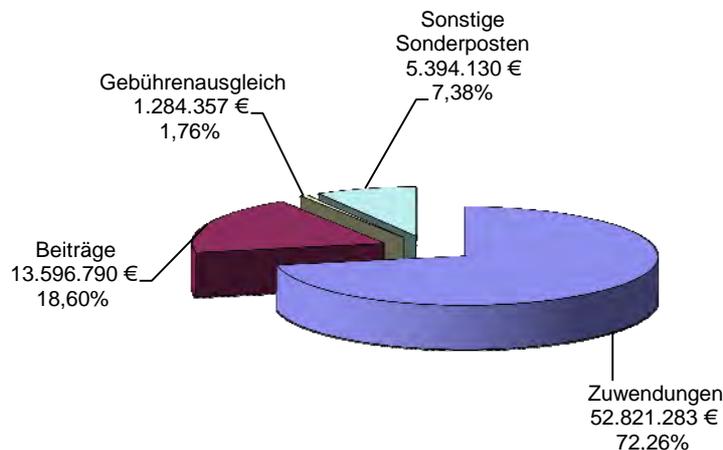
Insgesamt reduzierte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 1,6 Mio. €.

Den jährlichen ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten stehen dabei Zuführungen von Sonderposten, die den auf der Aktivseite aktivierten Maßnahmen zugeordnet sind, gegenüber.

Stand 31.12.2015: 73.096.560,56 € (01.01.2015: 74.697.329,06 €)



Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2015 vorgenommenen Auflösungen, zusammen:

- Investitionspauschalen (Schulpauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale),
- Allgemeine Investitionspauschale,
- Zuwendungen für die Wirtschaftswege, die im Zuge von Flurbereinigungsverfahren hergestellt wurden,
- Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen (incl. Maßnahmen Landesgartenschau),
- Zuwendungen für die Errichtung von Buswarteallen,
- 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. 1,1 Mio. €

Stand 31.12.2015: 52.821.283,21 € (01.01.2015: 53.963.905,51 €)



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 31.12.2015: 13.596.789,83 € (01.01.2015: 13.994.143,84 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert betrifft die Bereiche

- Abwasserbeseitigung	rd. 318.200 € (+ rd. 12.900 €)
- Klärschlamm	rd. 9.900 € (+ rd. 12.300 €, Vorjahr: - rd. 2.400 €)
- Straßenreinigung/Winterdienst	rd. 206.500 € (+ rd. 60.600 €)
- Abfallbeseitigung	rd. 749.800 € (+ rd. 269.200 €).

Lediglich der Gebührenbereich „Friedhof“ weist zum 31.12.2015 keine Gebührenaussgleichsrücklage aus.

Stand 31.12.2015: 1.284.357,30 € (01.01.2015: 931.719,48 €)

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. 852.000 €.

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 2015 betrug die Auflösung rd. 0,4 Mio. €, die in der Gebührennachkalkulation den Gebührenzahlern zugeschrieben werden konnte.

Darüber hinaus wird unter dieser Bilanzposition auch der Sonderposten aus dem ökologischen Ausgleich ausgewiesen (rd. 111.600 €).



Seit dem Jahre 2010 sind unter dieser Bilanzposition auch Finanzvorfälle aus der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Nach dem Verkauf des Grundstückes entfällt der gesamte Bilanzwert auf das Barvermögen. Zum 31.12.2015 liegt der Wert bei rd. 758.900 €

Stand 31.12.2015: 5.394.130,22 € (01.01.2015: 5.807.560,23 €)

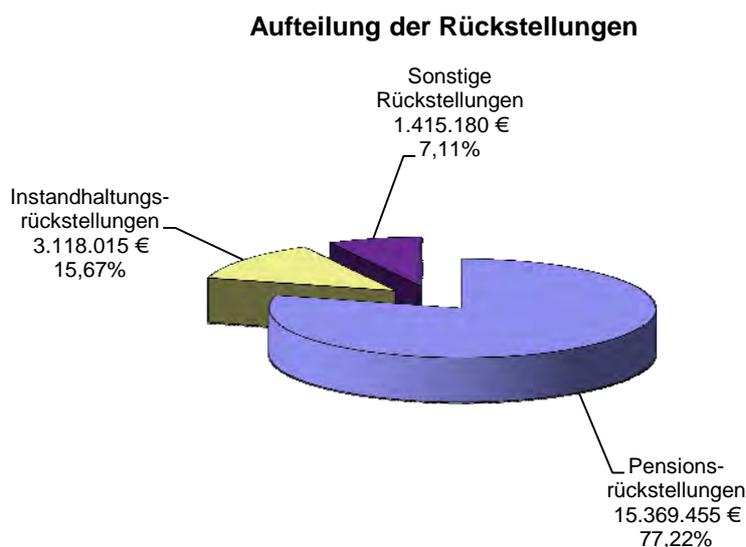
3. Rückstellungen

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 31.12.2015: 19.902.649,98 € (01.01.2015: 19.093.026,30 €)





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 Landesbeamtengesetz.

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2015 um rd. 665.400 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Stand 31.12.2015: 15.369.455,00 € (01.01.2015: 14.704.099,00 €)

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zum Bilanzstichtag lagen weiterhin keine entsprechenden Belastungen vor.

Stand 31.12.2015: 0,00 € (01.01.2015: 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.

In der Eröffnungsbilanz wurden Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude mit insgesamt 3,2 Mio. € gebildet. Seither erfolgten jährliche Reduzierungen aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen bzw. der Vornahme von Abgängen. Darüber hinaus ergab sich auch weiterhin in einigen Fällen die Notwendigkeit zur Bildung von neuen Rückstellungen.

Im Haushaltsjahr 2015 ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig für den Bereich der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich eine im Jahre 2014 gebildete Rückstellungen für die Sanierung der Schwimmbadtechnik um einen Betrag von 46.000 € zu erhöhen.

Der Gesamtbetrag der Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude liegt zum 31.12.2015 bei rd. 2,0 Mio. €



Für unterlassene Instandhaltungen an den verschiedenen Brückenbauwerken im Stadtgebiet wurden bereits Mittel in die Eröffnungsbilanz eingestellt.

Aufgrund der nachfolgend durchgeführten Brückenuntersuchungen ergab sich jedoch mehrfach die Notwendigkeit, die eingestellten Werte anzupassen.

Im Jahr 2015 erfolgte für 3 Brücken die Bildung einer neuen Rückstellung i.H.v. insgesamt 135.000 €

Alle übrigen Rückstellungsmaßnahmen im Bereich der Brückenbauwerke waren zum Bilanzstichtag abgeschlossen.

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

Aufgrund der zwischenzeitlich durchgeführten Gleisuntersuchungen ergab sich jedoch die Notwendigkeit, die eingestellten Werte anzupassen. Im Ergebnis erhöhte sich im Jahre 2012 der Gesamtwert der Rückstellungen um 109.000 €

In den Jahre 2014 und 2015 wurden im Bereich der Gleisanlagen Instandhaltungsarbeiten in einer Größenordnung von rd. 25.700 € bzw. 5.900 € durchgeführt, so dass sich diesbezüglich eine Veränderung des Bilanzwertes ergab.

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2015 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für den Sportplatz Zülpich. Die eingestellten Mittel i.H.v. 270.000 € sollen der Sanierung des Kunstrasenplatzes dienen. Die Durchführung der Maßnahme ist in den Jahren 2017 und 2018 angedacht, steht jedoch unter dem Vorbehalt, dass entsprechende Fördermittel generiert werden können.

Stand 31.12.2015: 3.118.015,41 € (01.01.2015: 2.958.130,77 €)

3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Stand 31.12.2015: 1.415.179,57 € (01.01.2015: 1.430.796,53 €)

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.

Nachdem in 2015 die letzten Vereinbarungen ausgelaufen sind, wird nunmehr kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.

Stand 31.12.2015: 0,00 € (01.01.2015: 20.516,00 €).



- 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 31.12.2015: 101.552,16 € (01.01.2015: 156.765,27 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2015: 217.488,28 € (01.01.2015: 198.828,83 €)

- 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 31.12.2015 mit einem Wert von 367.906 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2015: 367.906,00 € (01.01.2015: 368.311,00 €)

- Rückstellung für Drohende Verluste:

Aus dem Nachforderungsbescheid des Finanzamtes Schleiden an die Nordeifel Tourismus GmbH (NeT GmbH) wurde Kapitalertragsteuer zuzüglich Solidaritätszuschlag für die Jahre 2010 – 2014 festgesetzt. Entsprechend dem Geschäftsanteil resultierte für die Stadt Zülpich ein anteiliger Betrag i.H.v. 11.186,58 €

Stand 31.12.2015: 11.186,58 € (01.01.2015: 0,00 €)

- Rückstellung für KDVBZ:

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

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

Dieser wurde für die Stadt Zülpich bis 2014 mit 59.533,78 € beziffert.

Zum 31.12.2015 reduzierte sich der Bilanzwert aufgrund einer Neuberechnung und liegt zum Bilanzstichtag nunmehr bei 48.363,04 €

Stand 31.12.2015: 48.363,04 € (01.01.2015: 59.533,78 €)

- Rückstellungen für Prüfungen (extern):

Mit dem zum 31.12.2015 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Jahresabschlüsse 2010 bis 2015 sowie anderer externer Prüfungen für die Zeit bis 2015 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde.

Stand 31.12.2015: 261.578,04 € (01.01.2015: 228.847,53 €)



- Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen:
Seit dem 01.08.2013 besteht für die Stadt Zülpich die Verpflichtung zur Übernahme des Trägeranteils nach dem Kinderbildungsgesetz und des nicht gedeckten Mietanteils für den Kindergarten in der Theodor-Heuss-Str. 5 in Zülpich.
Seitens des Investors wurde jedoch bislang keine entsprechende abschließende Forderung gestellt; es erfolgte in 2015 lediglich ein Teilabruf von rd. 20.700 €.
Da der Anspruch des Investors jedoch auch weiterhin besteht, wurde hierfür erstmals im Jahre 2013 ein Rückstellung von 15.900 € gebildet.
In den Jahren 2014 und 2015 wurde jeweils ein Betrag von 38.000 € rückgestellt.

Stand 31.12.2015: 71.178,26 € (01.01.2015: 53.900,00 €)

- 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 € gebildet, die sich betraglich an den Vorjahresnachzahlungen orientierte.
Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2015 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 "Liquiden 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 31.12.2015 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	288.943,91 €	(01.01.2014: 288.802,54 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	16.190,86 €	(01.01.2014: 16.378,69 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	25.808,67 €	(01.01.2014: 25.930,53 €)
- Flurbereinigungsverfahren Merzenich	983,77 €	(01.01.2014: 8.982,36 €)



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. 1,0 Mio. € sind mehrere Bilanzpositionen verantwortlich.

Auf der einen Seite reduzierten sich die Verbindlichkeiten

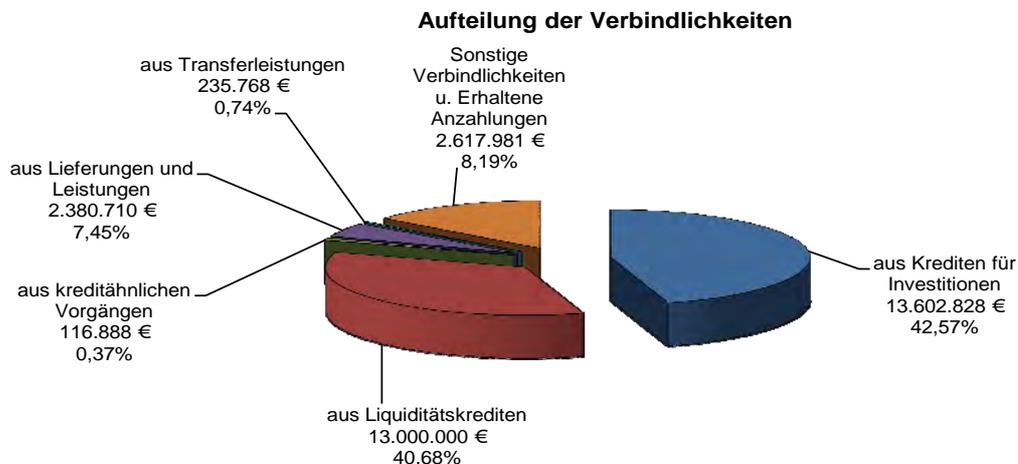
- aufgrund der ordentlichen Tilgung der Darlehen aus Krediten für Investitionen (- rd. 702.100 €),
- bei den "Sonstigen Verbindlichkeiten" (- rd. 99.600 €),
- und "Erhaltenen Anzahlungen" (- rd. 368.700 €).

Auf der anderen Seite ergaben sich Erhöhungen

- bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (+ rd. 225.200 €),
- bei den "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" (+ rd. 987.800 €)
- aus der erforderlichen Aufnahme von Liquiditätskrediten (+ 1,0 Mio. €).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:



Stand 31.12.2015: 31.954.175,40 €

(01.01.2015: 30.946.511,66 €)



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. 0,7 Mio. €

Stand 31.12.2015: 13.602.828,37 € (01.01.2015: 14.304.965,45 €)

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.

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von Kreditinstituten, aufgenommen wurden.



Die Reduzierung der Bilanzwertes resultiert aus den vorgenommenen Tilgungsleistungen (rd. 0,7 Mio. €).

Stand 31.12.2015: 13.602.828,37 € (01.01.2015: 14.304.965,45 €)

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

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

Aufgrund der im Zusammenhang mit dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität musste in den Schlussbilanzen von 2007 bis 2010 kein Bilanzwert ausgewiesen werden.

Zum 31.12.2011 wurde erstmals ein Bilanzwert (3,5 Mio. €) ausgewiesen, der sich wie folgt entwickelte:

- 31.12.2012: 3,0 Mio. €
- 31.12.2013: 11,5 Mio. €
- 31.12.2014: 12,0 Mio. €
- 31.12.2015: 13,0 Mio. €

Somit erhöhte sich der Bilanzwert in 2015 um 1,0 Mio. €.

Stand 31.12.2015: 13.000.000,00 € (01.01.2015: 12.000.000,00 €)

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.

Nachdem die letzte Rate für das Baubetriebshofgebäude im Juli 2014 bezahlt wurde, beziehen sich die zum 31.12.2015 ausgewiesenen Verbindlichkeiten nur noch auf den Grundstückskauf.

Stand 31.12.2015: 116.887,56 € (01.01.2015: 151.887,56 €)

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. 2,4 Mio. € ausgewiesen.

Die Höhe der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten ist insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen begründet. Anfang 2016 gingen noch hohe Rechnungen ein, die dem Haushaltsjahr 2015 zuzurechnen waren. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2016 mit der Auszahlung der Rechnungsbeträge getilgt.

Stand 31.12.2015: 2.380.710,12 € (01.01.2015: 1.392.881,65 €)



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen.

Stand 31.12.2015: 235.768,25 € (01.01.2015: 10.533,10 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bis einschließlich 2013 wurden unter dieser Bilanzposition die Bereiche "Sonstige Verbindlichkeiten Haushalt" und "Erhaltene Anzahlungen" ausgewiesen. Seit dem Jahr 2014 ist vom Gesetzgeber eine getrennte Ausweisung vorgegeben.

- Sonstige Verbindlichkeiten:

Hier werden neben den kreditorischen Debitoren und der Körperschafts- und Kapitalertragssteuer der SEZ (Jahre 2013 und 2014) auch die sogenannten "Ungeklärten Zahlungseingänge" (UZE) ausgewiesen.

Es handelt sich dabei um Zahlungen, denen zum Zeitpunkt ihres Eingangs keine Forderung gegenübersteht.

In der UZE befinden sich insbesondere ein eingegangener Betrag aus Landeszuweisungen von rd. 0,2 Mio. €, der in 2014 einging.

- 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 31.12.2015: 908.473,21 € (01.01.2015: 1.008.038,16 €)



4.8 Erhaltene Anzahlungen

Bis einschließlich 2013 wurden unter Bilanzposition 4.7 die Bereiche "Sonstige Verbindlichkeiten Haushalt" und "Erhaltene Anzahlungen" ausgewiesen. Seit dem Jahr 2014 ist vom Gesetzgeber eine getrennte Ausweisung vorgegeben.

- 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.

Bei dieser Bilanzposition sind insbesondere folgende Finanzvorfälle für den Bilanzwert verantwortlich:

- Restbeträge aus der Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich (Erweiterung) sowie anteilige Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erschließung der Entwicklungsgebiete "Ulpenich-West" und „Beuelsstraße“, Schwerfen (rd. 1,25 Mio €)
- angesparte Mittel aus der Feuerschutzpauschale für die Anschaffung von Fahrzeugen (rd. 431.100 €).

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

Stand 31.12.2015: 1.709.507,89 €

(01.01.2015: 2.078.205,74 €)



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. 80.500 €).

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2015 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 31.12.2015: rd. 11.143.700 €).

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 31.12.2015: rd. 9.960.800 €).

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.

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des PRAP.

Im Jahr 2015 lag die Auflösung in einer Größenordnung von rd. 266.500 € (Vorjahr: rd. 173.700 €).

Die Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 1,1 Mio. € war überwiegend auf die Finanzvorfälle im Bereich der Landesgartenschau zurückzuführen.

Stand 31.12.2015: 15.292.030,47 € (01.01.2015: 14.180.884,45 €)



D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

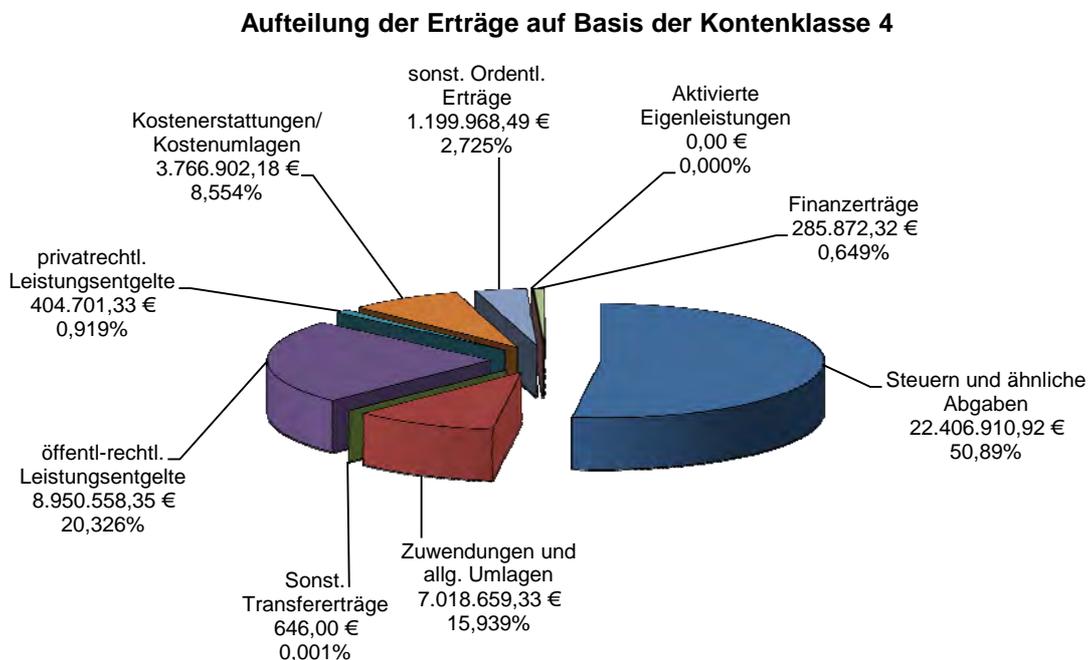
In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2015 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen 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 2015:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **44.034.218,92 €** und verteilen sich wie folgt:



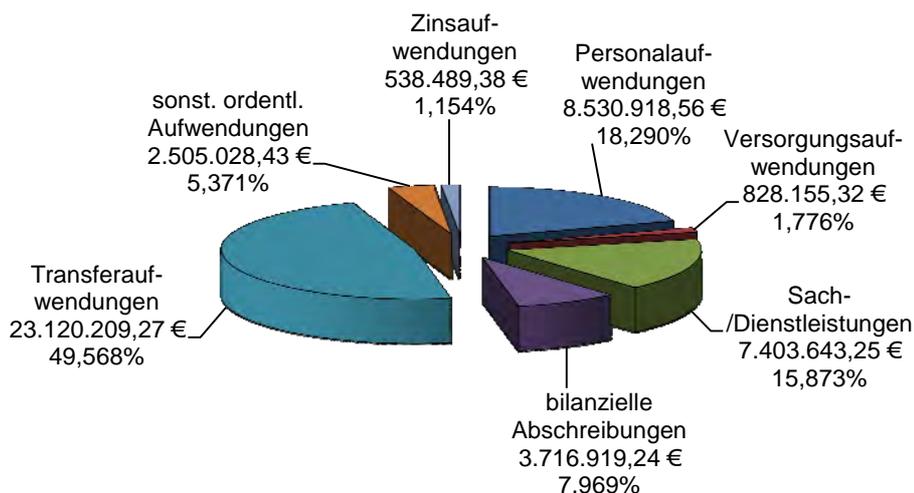
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 1,8 Mio. € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2015 erwartet.

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



Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **46.643.363,45 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen lagen damit um rd. 23.100 € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2015 erwartet.

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

Jahresergebnis 2015:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2015 ging – unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2014 - bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresfehlbedarf von rd. 4,56 Mio. €** aus.

Aufgrund des Jahresabschlusses 2015 ergab sich ein **Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.609.144,53 €**

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2015 um rd. **1,96 Mio. €** positiver aus als erwartet.

An dieser Stelle soll auch nicht unerwähnt bleiben, dass das Jahresergebnis ohne die Einplanung von Aufwandsrückstellungen im Bereich der Gemeinschafts-Hauptschule, der Brücken und der Sportstätten (Kunstrasenplatz Zülpich) i.H.v. insgesamt 451.000 € noch günstiger ausgefallen wäre.

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

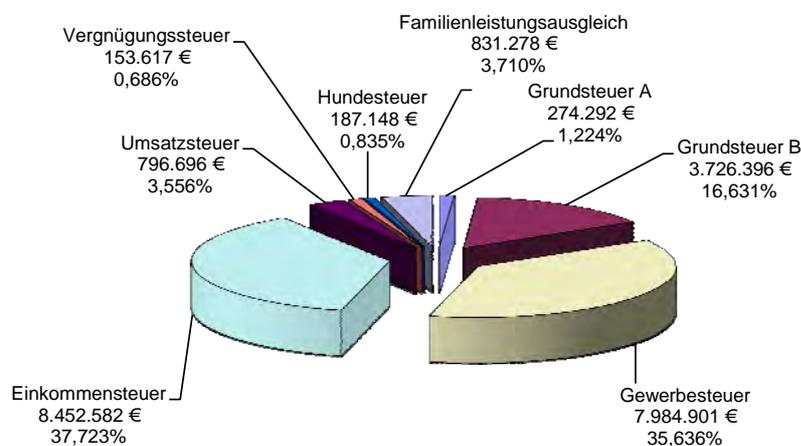


2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

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. **22.406.900 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis lag damit rd. 861.900 € über den Erwartungen.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern lagen im Haushaltsjahr 2015 rd. 95.700 € über den veranschlagten Ansätzen.

Im Haushaltsjahr 2015 wurde bei der Gewerbesteuer der Ansatz um rd. 484.900 € überschritten; das Jahresergebnis lag dabei mit rd. 7,985 Mio. € (Haushaltsansatz: 7,5 Mio. €) rd. 810.600 € über dem Ergebnis des Jahres 2014.

Ursächlich für die Mehrerträge in 2015 waren nicht kalkulierbare Nachzahlungen bei diversen Gewerbesteuerzahlern.



Das vom Rat der Stadt Zülpich mit dem Haushalt 2013 beschlossene Haushaltssicherungskonzept (HSK) erreicht den vom Gesetzgeber geforderten Haushaltsausgleich zum Ende des HSK-Konsolidierungszeitraums im Jahre 2018 - aufgrund fehlender bzw. nur unzureichender anderer Konsolidierungspotentiale - nur über eine stufenweise, drastische Anhebung der Realsteuer-Hebesätze. Den diesbezüglichen Beschluss fasste der Rat der Stadt Zülpich in seiner Sitzung am 18.12.2012.

Hieraus ergab sich folgende Entwicklung der Hebesätze:

	<u>Hebesätze 2013</u>	<u>Hebesätze 2014</u>	<u>Hebesätze 2015</u>
Grundsteuer A	306 v.H.	340 v.H.	374 v.H.
Grundsteuer B	450 v.H.	500 v.H.	550 v.H.
Gewerbsteuer	430 v.H.	450 v.H.	460 v.H.

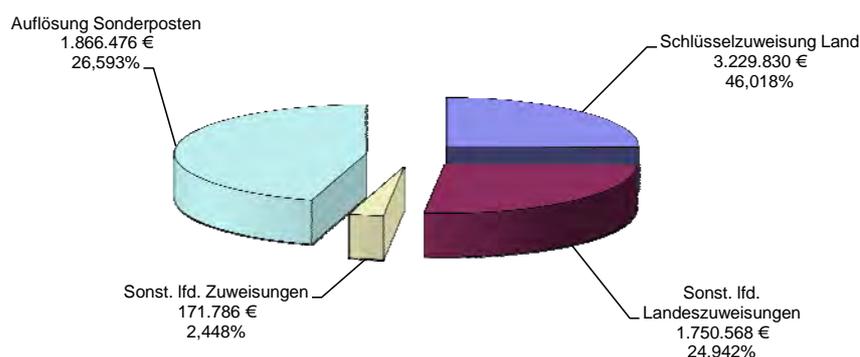
Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

Beim Familienleistungsausgleich ergab sich in 2015 keine nennenswerte Abweichung von den veranschlagten Erträgen.

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und an der Einkommensteuer lagen rd. 86.700 € bzw. 202.600 € über den Erwartungen.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **7.018.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Bei dieser Kontengruppe waren Mehrerträge von insgesamt rd. 728.800 € gegenüber den Veranschlagungen zu verzeichnen.

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

Die Erträge aus der Auflösung der diversen Sonderposten lagen insgesamt rd. 196.900 € über den Veranschlagungen.



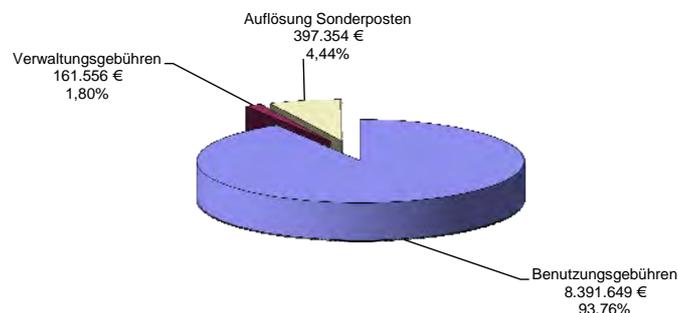
Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die LaGa GmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der GmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der GmbH orientiert. Die erhaltenen Landeszuweisungen werden bei der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2015 zu Mehrerträgen von rd. 266.400 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Mehraufwendungen aus der Abrechnung der „Aktiven Rechnungsabgrenzung (ARAP)“.

Hinzuweisen ist an dieser Stelle noch auf 2 weitere Finanzvorfälle:

- Die Schlüsselzuweisungen gingen mit rd. 3,2 Mio. € in der erwarteten Größenordnung ein.
- Bei den Landeszuweisungen (LZ) für laufende Zwecke vom Land lagen die Erträge rd. 207.800 € über den Erwartungen.
Dabei gingen jedoch die veranschlagten Erträge für die Förderung der Breitbandversorgung (53.200 €) und die Industriebahn (rd. 272.000 €) aufgrund von zeitlichen Verschiebungen nicht bzw. nicht in voller Höhe ein.
Diese Wenigererträge konnten aber dadurch kompensiert werden, dass – wie auch schon 2012 bis 2014 - in 2015 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht wurde, LZ aus der Schul- und Bildungspauschale – zumindest teilweise - als Ertrag zu vereinnahmen. Den Erträgen i.H.v. rd. 494.800 € wurden Aufwendungen für Sanierungsmaßnahmen im Schulbereich gegenübergestellt.

2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **8.950.600 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mehrerträge i.H.v. rd. 51.500 € waren insbesondere auf folgende Geschäftsvorfälle zurückzuführen:



Es ergaben sich Mehrerträge

- für Gebühren Feuerwehreinsätze (rd. 32.100 €),
 - für Elternbeiträge Offene Ganztagschule (rd. 49.300 €),
 - für Abfallbeseitigungsgebühren (rd. 85.400 €)
- und
- für Abwasserbeseitigungsgebühren (rd. 247.500 €).

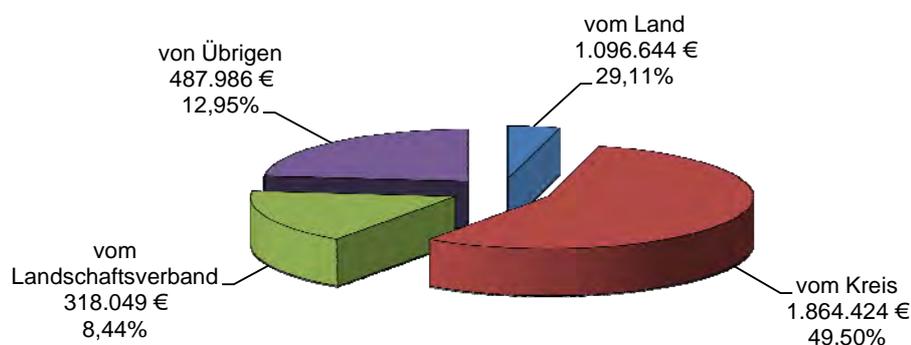
Demgegenüber ergaben sich Wenigererträge

- aus Parkgebühren (rd. 126.600 €)
- aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Abwasserbereich von 293.000 €. Der Rückgriff zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes war aufgrund des positiven Gesamtergebnisses im Abwasserbereich nicht erforderlich.

2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **3.766.900 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Erstattungen



Insgesamt wurden gegenüber den Ansätzen Mehrerträge i.H.v. rd. 269.800 € erzielt.

Mehrerträge ergaben sich bei folgenden Positionen:

- Landes- und Bundeserstattungen im Asylbereich (+ rd. 386.200 €)
Diesen Mehrerträgen stehen jedoch auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.
- Kostenerstattung des Kreises für die Betriebs- und Personalkosten der Kindergärten (+ rd. 39.000 €).

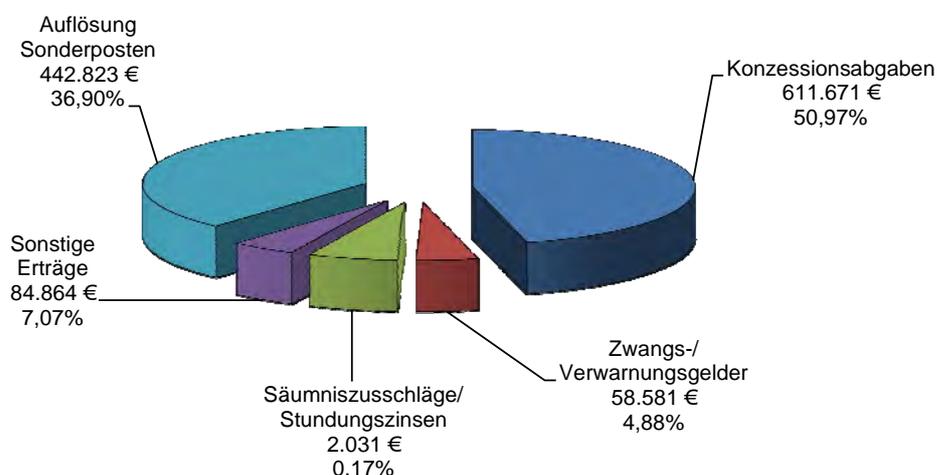


Dem standen folgende Wenigererträge gegenüber:

- Kostenerstattung des Landschaftsverbandes für die Kindergärten (- rd. 56.400 €)
- Kostenerstattung Schadensfälle (- rd. 61.000 €).

2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **1.200.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



In dieser Kontengruppe wurden Wenigererträge von rd. 111.200 € realisiert.

Ursächlich hierfür waren in erster Linie folgende Geschäftsvorfälle:

- Wenigererträge aus Konzessionsabgaben (- rd. 53.300 €)
- Wenigererträge aus Beitreibungsgebühren und dgl. (- rd. 120.400 €).

Diese Wenigererträge resultieren insbesondere aus der Korrektur von Forderungen gegenüber diversen Steuerpflichtigen, die in 2014 eingebucht werden mussten und zu erheblichen Mehrerträgen im Jahresabschluss 2014 führten.

Ohne diese notwendigen Korrekturbuchungen hätten in 2015 die Erträge über dem Ansatz von 100.000 € gelegen.

2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

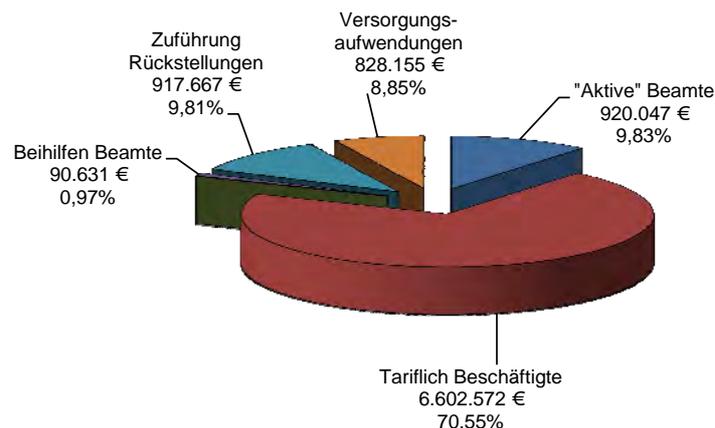
Der Gesamtbetrag von rd. **285.900 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen, aus Gewinnanteilen der Stadtentwicklungsgesellschaft sowie Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer.

Das Ergebnis lag rd. 126.200 € über den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen, was insbesondere aus den Gewinnanteilen (+ rd. 31.500 €) und den Nachforderungszinsen Gewerbesteuer (+ rd. 93.600 €) herrührte.



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

Der Gesamtaufwand von rd. **9.359.100 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 28.600 € unter und die Versorgungsaufwendungen rd. 168.200 € über den veranschlagten Ansätzen. Bei den Personalaufwendungen waren die Zuführungen zu den Personalrückstellungen mit Mehraufwendungen von rd. 515.000 € maßgeblich für die Ergebnisverschlechterung. Die laufenden Dienstbezüge der Beamten und Angestellten lagen sogar rd. 543.600 € unter dem veranschlagten Rahmen. Im Bereich der Versorgungsaufwendungen lagen die Beiträge zur Versorgungskasse rd. 81.600 € und die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen rd. 71.500 € höher als veranschlagt.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **7.403.600 €** verteilt sich auf 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. 1.192.700 € unter den Ansätzen.



Dieser Betrag relativiert sich jedoch, da diesen Wenigeraufwendungen Ermächtigungsübertragungen ins Jahr 2016 i.H.v. rd. 1 Mio. € u.a. im Bereich der Unterhaltung von Gebäuden und Infrastrukturvermögen (150.000 €), für die Breitbandförderung (rd. 850.000 €) sowie für Lernmittel im Schulbereich (rd. 40.300 €) gegenüberstanden.

Tatsächliche Einsparungen konnten hingegen erzielt werden

- im Bereich der Schülerbeförderung (rd. 29.000 €)
- für sonstige Dienstleistungen (rd. 43.300 €)
- für Entsorgungsleistungen (rd. 354.500 €).

Demgegenüber standen jedoch Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen im Bereich der „Gemeinschafts-Hauptschule“, des „Sportplatzes Zülpich“ und von „Brückenbauwerken“ (insgesamt + 451.000 €) Finanzvorfälle, die zu außerplanmäßigen Mehraufwendungen führten.

Darüber hinaus waren zahlreiche, kleinere Ansatzabweichungen für das Ergebnis in dieser Kontengruppe verantwortlich.

2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

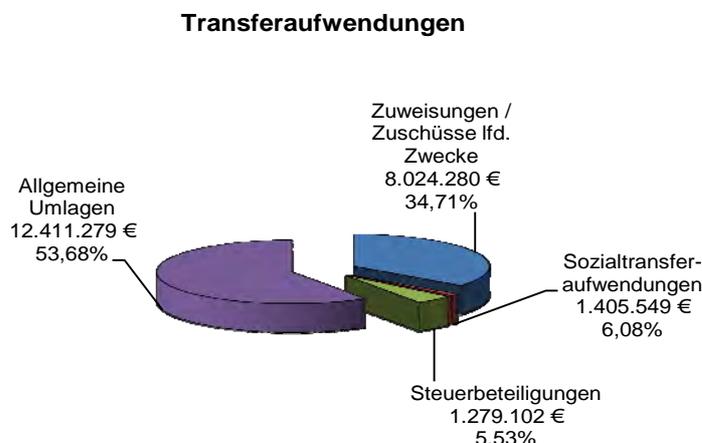
Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.716.900 €**

Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 214.900 €.

Ursächlich hierfür sind insbesondere geringere Abschreibungen im Bereich der Gebäude (- rd. 291.700 €).

2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **23.120.200 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 726.700 € über den Veranschlagungen.



Ursächlich für die Verschlechterung waren insbesondere folgende Mehraufwendungen:

- Umlage Erftverband (+ rd. 133.800 €),
 - Gewerbesteuerumlage (+ rd. 58.800 €)
 - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+ rd. 55.300 €)
- und
- Asylbewerberbereich (+ rd. 565.500 €).

Den Mehraufwendungen im Asylbewerberbereich stehen jedoch auch Mehrerträge von rd. 386.200 € gegenüber.

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

Bis zum Jahr 2013 wurde die Kreisumlage über eine einzige Haushaltsposition abgewickelt. Seit dem Jahr 2014 erfolgt nunmehr eine Differenzierung in Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage.

Der Gesamtbetrag der **Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2015 belief sich auf rd. 12.052.500 € was gegenüber dem Vorjahr (rd. 11.828.700 €) Mehraufwendungen von rd. 223,800 € bedeuteten.

Der Hebesatz betrug dabei 57,69 v. H. (Vorjahr: 56,17 v.H.).

Der ÖPNV wird im Kreis Euskirchen seit 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 2015 bei rd. 347.800 € und damit rd. 59.700 € über denen des Vorjahres (2014: rd. 288.200 €).

Aufgrund ihrer Mitgliedschaft hatte sich die Stadt Zülpich darüber hinaus jährlich über eine Umlage an den Betriebskosten der Kreis-**VHS** zu beteiligen. Diese Beteiligung entsprach dem Anteil ihrer Umlagegrundlagen an den Gesamtumlagegrundlagen der in der Kreis-VHS zusammengeschlossenen Kommunen. Mit dem Beitritt der Stadt Euskirchen ist ab 2014 die Notwendigkeit für eine differenzierte Umlagebelastung entfallen, so dass die Unterdeckung nun im Rahmen der Allgemeinen Kreisumlage aufgefangen wird.

Erstmals in 2015 wurde eine differenzierte Kreisumlage für das am 01.08.2015 eröffnete Förderschulzentrum Nord (**Förderschul-Umlage**) erhoben.

Der Kreis Euskirchen macht hier entsprechende Mehrbelastungen geltend, an der die Stadt Zülpich entsprechend der Schülerzahl der Wohnsitzgemeinde zum Zeitpunkt des Oktobers des Vorjahres beteiligt ist. In 2015 lagen die Aufwendungen bei rd. 10.900 €



2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **2.505.000 €** 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. 664.000 € über den Ansätzen.

Mehraufwendungen fielen dabei insbesondere an für

- Wertveränderungen bei Forderungen (+ rd. 321.200 €)
- Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich in den Bereichen „Straßenreinigung/Winterdienst“ (+ rd. 60.600 €) und „Abfallbeseitigung“ (+ rd. 269.200 €)
- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die LaGa GmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der GmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der GmbH orientiert. Die an die LaGa GmbH gezahlten Beträge (Landeszuweisungen und städtischer Eigenanteil) werden bei der Bilanzposition „Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2015 zu Mehraufwendungen von rd. 299.800 € (Vorjahr: 224.800 €). Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Mehrerträge aus der Abrechnung der „Passiven Rechnungsabgrenzung (PRAP)“.

Den v. g. Mehraufwendungen stehen jedoch auf der anderen Seite insbesondere Wenigeraufwendungen für

- Mieten im Aussiedlerbereich (- rd. 43.800 €),
 - Schadensfälle (rd. 45.200 €),
 - Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) (- rd. 150.800 €)
- gegenüber.

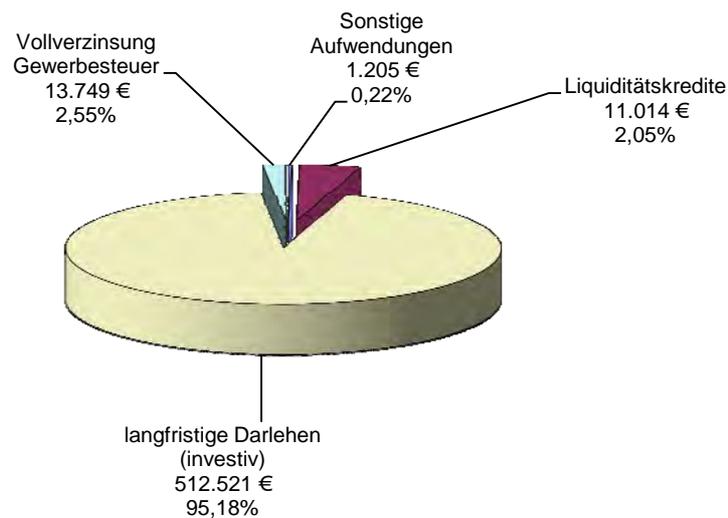
Dabei stehen den Aufwendungen für Schadensfälle auch entsprechende Wenigererträge gegenüber. Bei den Geringwertigen Wirtschaftsgütern relativieren sich die Wenigeraufwendungen dadurch, dass hiervon der Großteil per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2016 transferiert wurden.



2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

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

Der Gesamtaufwand von rd. **538.500 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 145.600 € resultieren zum einen aus dem günstigen Zinsniveau, was sich insbesondere positiv auf den Zinsaufwand für Liquiditätskredite (- rd. 89.000 €) auswirkt. Zum anderen blieben die Erstattungszinsen Gewerbesteuer rd. 36.300 € unter den Veranschlagungen.



E. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2015 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**

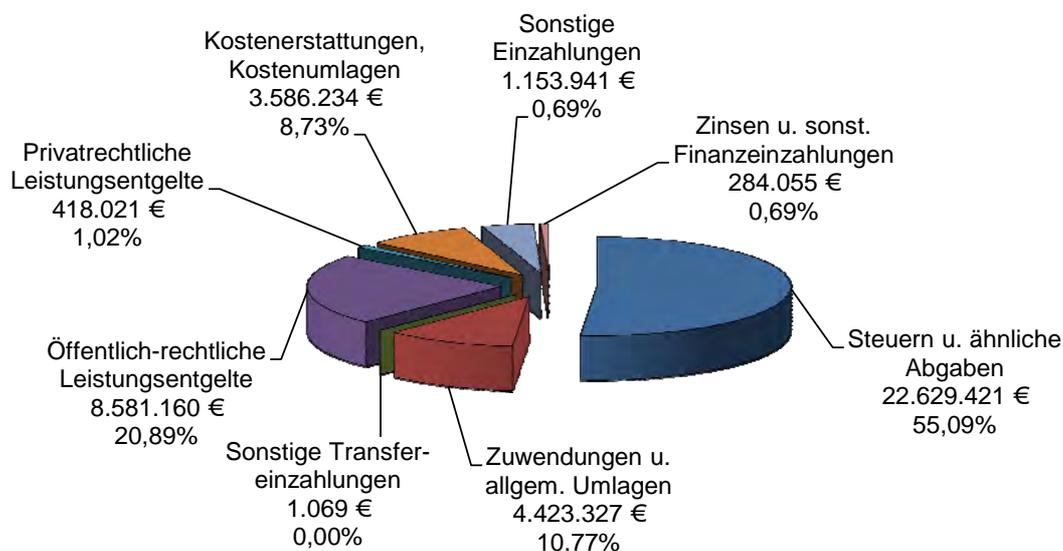
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2015:

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **41.077.228,30 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit lagen die Einzahlungen rd. 1.750.400 € über den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehreinzahlungen

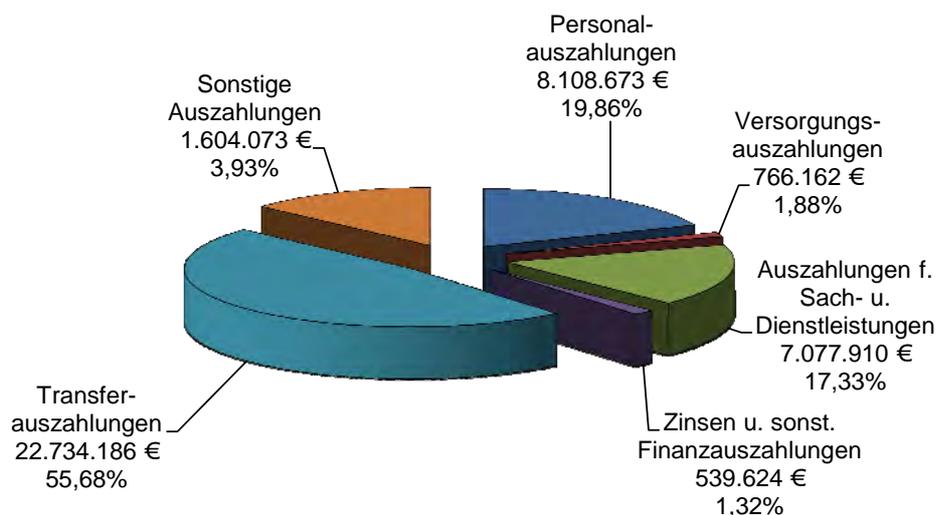
- bei der Gewerbesteuer (+ rd. 784.200 €),
- Kostenerstattungen Land im Asylbereich (+ rd. 336.200 €),
- Ungeklärte Zahlungseingänge (UZE, + rd. 350.200 €),

Diesen Mehreinzahlungen standen insbesondere Wenigereinzahlungen aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (- rd. 289.200 €) 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 **40.830.628,96 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden gegenüber der Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen von rd. 3.109.600 € getätigt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere folgende Wenigerauszahlungen:

- für die Einbuchung von Zahlungen an die Landesgartenschau GmbH in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, - rd. 592.300 €).
- Auszahlungen an private Unternehmen (für DSL-Ausbau, - rd. 849.600 €),
- für die Abarbeitung von Instandhaltungsrückstellungen (- rd. 994.000 €),
- Auszahlungen für Entsorgung (- rd. 347.700 €).

Demgegenüber standen insbesondere Mehrauszahlungen im Asylbewerberbereich (+ rd. 353.300 €)

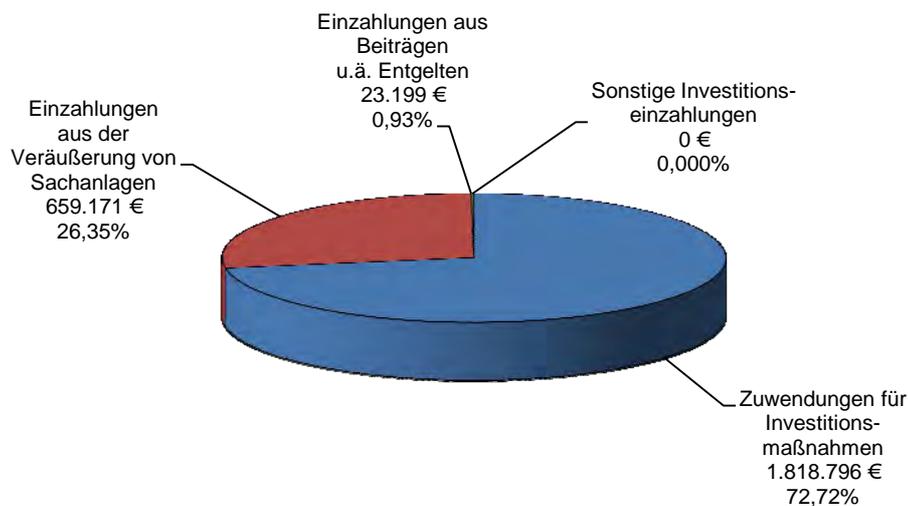
Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **2.501.165,24 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



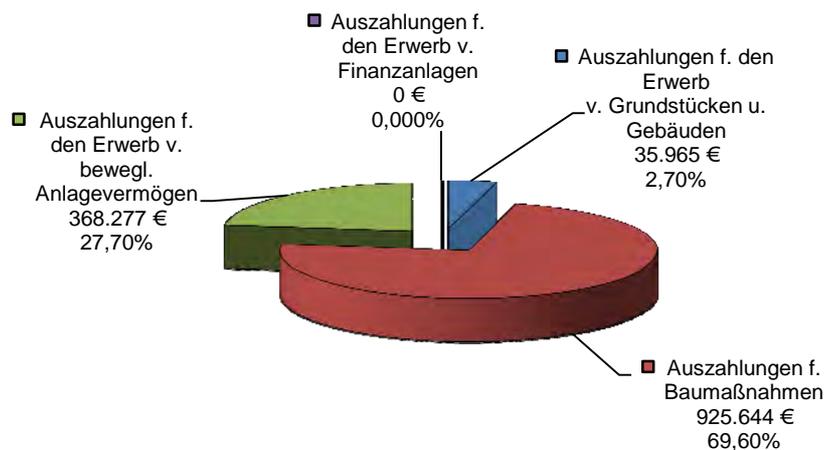
Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Mehreinzahlungen i.H.v. rd. 80.700 € zu verzeichnen.

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 **1.329.985,48 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen i.H.v. rd. 2,9 Mio. € zu verzeichnen.

Dabei wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen im Jahre 2015 von rd. 1,2 Mio. € u. a. für die Maßnahmen

- Asylbewerberunterkunft Rövenich (- rd. 228.600 €)
 - Neubau von Brücken (- rd. 121.800 €)
 - Straßenausbau B-Plangebiet Niederelvenich (- rd. 171.100 €)
- nicht bzw. noch nicht getätigt.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken blieben 75.000 €, die für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (incl. Fahrzeugen) rd. 1.668.000 € hinter der Veranschlagung zurück.

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 **10.000.000,00 €**

Auf der Einzahlungsseite war lediglich ein Mittelzufluss von 515.000 aus der Umschuldung eines Investitionskredites veranschlagt, die jedoch nicht erfolgte.

Demnach resultierten die 9.485.000 € Mehreinzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten. Dieser Aufnahme von 10,0 Mio. € standen im Laufes des Jahres 2015 jedoch Rückzahlungen von 9,0 Mio. € gegenüber, so dass sich zum Bilanzstichtag der Bestand der Liquiditätskredite lediglich von 12,0 Mio. € um 1,0 Mio. € auf 13,0 Mio. € erhöhte.

Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **9.702.137,08 €**

Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 8.482.100 € höher aus als veranschlagt. Die Mehrauszahlungen sind zum einen bedingt durch die Rückzahlung von Liquiditätskrediten von 9,0 Mio. €. Demgegenüber stehen Wenigerauszahlungen von 515.000 € aus der nicht erfolgten Umschuldung eines Investitionskredites.

Die übrige Auszahlung von rd. 702.100 € entspricht der laufenden Tilgung der aufgenommenen Darlehen.

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. **22.629.400 €** lagen rd. 1.084.400 € über den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere an den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 784.200 €) und bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (rd. 134.100 €) und Umsatzsteuer (rd. 86.800 €).

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **4.423.300 €** lagen rd. 188.900 € unter den Veranschlagungen.



Wenigereinzahlungen von rd. 289.000 € bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land ergaben sich insbesondere durch die Verschiebung der Fördermaßnahmen für den Breitbandausbau und die Industriebahn, wobei diesen Wenigereinzahlungen auch entsprechende Wenigerauszahlungen für die Durchführung der Maßnahmen gegenüberstanden.

Mehreinzahlungen ergaben sich aus der Einbuchung der Landeszuwendungen für die Landesgartenschau in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, 88.000 €).

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **8.581.200 €** lagen rd. 310.100 € über den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere durch Mehreinzahlungen bei den Abwasserbeseitigungsgebühren (rd. 400.200 €) begründet.

Demgegenüber standen Wenigereinzahlungen aus Parkgebühren (- rd. 125.700 €).

2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641, 642 und 646)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **418.000 €** lagen rd. 23.400 € über den Veranschlagungen.

2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **3.586.200 €** lagen rd. 92.100 € über den Veranschlagungen.

Mehreinzahlungen konnten dabei insbesondere aus Kostenerstattungen des Landes im Asylbereich (+ rd. 336.200 €) erzielt werden.

Demgegenüber standen Wenigereinzahlungen des Landschaftsverbandes in den Bereichen „Museum“ und „Kindergärten“ (insgesamt rd. 185.500 €).

2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **1.153.900 €** lagen rd. 308.900 € über den Veranschlagungen.

Ursächlich für die erheblichen Wenigereinzahlungen waren insbesondere die ungeklärten Zahlungseingänge (UZE) mit rd. 350.200 €

Diese Einzahlungen wurden in KIRP im Haushalt 100 geführt und tauchten daher bei der Betrachtung im Jahresabschlussbericht nicht auf, sondern lediglich in der

Gesamtfinanzrechnung.

Seit der Umstellung auf Infoma NSK zum 01.01.2012 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 grundsätzlich den Bestand erhöhen.



2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **284.100 €** lagen rd. 124.400 € über den Veranschlagungen.

Insbesondere Mehrereinzahlungen aus Nachforderungszinsen im Bereich der Gewerbesteuer (rd. 100.700 €) waren hierfür verantwortlich.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **8.874.800 €** lagen insgesamt rd. 38.000 € über den Veranschlagungen.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.077.900 €** lagen rd. 2.766.500 € niedriger als veranschlagt.

Ausschlaggebend für diese Einsparungen waren insbesondere Finanzvorfälle bei folgenden Haushaltspositionen:

- Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen (rd. 994.000 €),
- Auszahlungen für den Breitbandausbau (rd. 852.100 €),
- Auszahlung Erstattung LaGa GmbH (185.000 €),
- Auszahlungen für Entsorgungsleistungen (rd. 347.700 €),
- Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (rd. 185.100 €).

2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **539.600 €** lagen rd. 144.500 € niedriger als veranschlagt, was auf die günstige Zinssituation zurückzuführen war.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **22.734.200 €** lagen rd. 340.600 € höher als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehrauszahlungen im Asylbereich (rd. 353.300 €) sowie für die Erftverbandsumlage (rd. 133.800 €).

Demgegenüber standen Wenigerauszahlungen für die KDVB-Umlage (rd. 128.100 €).

2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.604.100 €** lagen rd. 577.300 € niedriger als veranschlagt.



Dies lag insbesondere in Wenigerauszahlungen für die Einbuchung von Finanzvorfällen für die Landesgartenschau in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 592.300 €) begründet.

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.818.800 €** lagen rd. 23.800 € höher als veranschlagt.

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **659.200 €** lagen rd. 209.200 € höher als veranschlagt.
Ursächlich waren Mehreinzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken (rd. 209.000 €).

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **23.200 €** lagen rd. 152.300 € niedriger als veranschlagt.
Dies ist darin begründet, dass die Straßenbaumaßnahme „Bebauungsplangebiet Niederelvenich“ in 2015 nicht realisiert wurde, so dass demzufolge auch keine Erhebung von Erschließungsbeiträgen nach BauGB erfolgen konnte. Nach der Realisierung der Maßnahme in 2016 erfolgt die Beitragsveranlagung im Jahr 2017.

2.4 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 685, 686 und 689)

Da die gewährten Arbeitgeberdarlehen in 2013 ausgelaufen sind, sind in dieser Kontengruppe seitdem keine Einzahlungen mehr zu verzeichnen.

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kostengruppe mit rd. **36.000 €** lagen 75.000 € niedriger als veranschlagt.
Grund hierfür war die Tatsache, dass sich im Jahre 2015 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. **925.600 €** lagen rd. 1.203.900 € niedriger als veranschlagt.

Diese Wenigerauszahlungen lagen in zeitlichen Verschiebungen/Verzögerungen bei der Realisierung insbesondere von folgenden Baumaßnahmen begründet:

- Asylbewerberunterkunft Rövenich (- rd. 228.600 €)
- Neubau von Brücken (- rd. 121.800 €)
- Straßenausbau B-Plangebiet Niederelvenich (- rd. 171.100 €).

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 einigen Fällen Wenigereinzahlungen aus Landeszuwendungen gegenüber.

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **368.400 €** lagen rd. 1.668.000 € 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. 455.300 €). Dies betraf insbesondere den Schulbereich, wobei diese Mittel den Schulen in 2016 erhalten blieben.

Die rd. 1.209.900 € niedrigeren Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen resultierten insbesondere aus Wenigerauszahlungen im Feuerwehrbereich.

Die für die Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen eingeplanten Mittel wurden jedoch per Ermächtigungsübertragung auch für 2016 zur Verfügung gestellt.

c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Da die im Jahr 2015 vorgesehene Umschuldung eines Investitionskredites nicht zum Tragen kam, gab es in dieser Kontengruppe Wenigereinzahlungen in der veranschlagten Höhe von 515.000 €.

In gleicher Höhe waren demgegenüber aber auch Wenigerauszahlungen bei der Kontengruppe 792 zu verzeichnen.



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

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2015 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 10,0 Mio. € erforderlich.
Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten hiervon 9,0 Mio. € noch in 2015 zurückgezahlt werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 13,0 Mio. €.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **702.100 €** lagen rd. 517.900 € geringer als veranschlagt.

Die Tilgung von Darlehen erfolgte dabei nahezu in der veranschlagten Höhe.

Da die im Jahr 2015 vorgesehene Umschuldung eines Investitionskredites nicht zum Tragen kam, gab es entsprechende Wenigerauszahlungen (515.000 €), denen allerdings Wenigereinzahlungen bei der Kontengruppe 692 in gleicher Höhe gegenüberstanden.

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

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2015 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 10,0 Mio. € erforderlich.

Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten 9,0 Mio. € noch in 2015 zurückgezahlt werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 13,0 Mio. €.

d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2015: 3.645.740,35 €**
(01.01.2015: 1.930.378,26 €).



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:

- **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.

Die Ausweisung erfolgt seit dem 01.01.2014 gem. § 35 Abs. 2 GemHVO als sonstiger ordentlicher Aufwand.

- **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, Industriebahn und Sportplatz Zülpich gebildet.

- **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 der Bücherei sowie bei der Feuerwehrbekleidung Gebrauch gemacht.



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

Die Stadt Zülpich macht seit dem Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch, Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO zu übertragen.
Es handelt sich bei der Übertragung von 2015 nach 2016 (insgesamt: 3.451.567,12 €) um Geschäftsvorfälle in den Bereichen

- Schulen (investiv und konsumtiv = 297.806,55 €)
- Kindergärten (investiv und konsumtiv = 19.867,90 €)
- IT-Management (investiv = 7.278,76 €)
- Brandschutz (investiv = 1.342.603,82 €)
- Schulen (investive Baumaßnahmen = 90.876,82 €)
- Museum der Badekultur (investiv = 1.986,97 €)
- Asylbewerberbereich (investiv = 273.601,00 €)
- Jugendsozialarbeit (investiv = 1.047,04 €)
- Gebäudeunterhaltung (konsumtiv = 150.000,00 €)
- Straßenbaumaßnahmen und Brücken (investiv = 310.761,67 €)
- Wirtschaftsförderung (konsumtiv = 849.559,50 €)
- Tourismus (konsumtiv = 1.207,07 €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (investiv = 194.970,02 €).

Deckungsrücklage:

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz entfiel die bisherige Regelung zur Deckungsrücklage, so dass ab dem Jahr 2013 in der Bilanz keine Deckungsrücklage mehr ausgewiesen wird.

Investive Ermächtigungen:

- Schulen und Kindergärten:

Die jeweiligen Übertragungen erfolgen in Höhe der noch verfügbaren Mittel bei den den Schulen und Kindergärten eingeräumten Budgets.

- IT-Management:

Der Betrag von 7.278,76 € dient der Anschaffung von immateriellem Vermögen und von beweglichem Anlagevermögen.

- Brandschutz:

Der Betrag von 1.342.603,82 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen, insbesondere der künftigen Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.

- 2. Rettungsweg Grundschule Sinzenich:

Der Betrag von 55.000,00 € dient der Fortführung der Maßnahme.

- 2. Rettungsweg Grundschule Ülpnich:

Der Betrag von 9.291,11 € dient der Fortführung der Maßnahme.

- sonstige schulische Aufgaben:

Der Betrag von 26.585,71 € dient der Fortführung der Maßnahme „Ausrüstung von Schulen mit Elektroakustischen Anlagen (ELA)“.



- Museum:
Der Betrag von 1.986,97 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.
- Leistungen für Asylbewerber:
Der Betrag von 27.281,09 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen im Rahmen der Errichtung einer Containeranlage für Flüchtlinge in der Bergheimer Straße in Zülpich.
- Soziale Einrichtungen für Asylbewerber:
Der Betrag von 246.319,91 € dient der Fortführung der Maßnahmen:
 - Sanierung Asylbewerberereinrichtung Rövenich
 - Bau Flüchtlingsunterkunft Hertenicher Weg, Zülpich.
- Jugendsozialarbeit:
Der Betrag von 1.047,04 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.
- Straßen B-Plangebiet Ülpenich-West:
Die ausgewiesenen 75.000,00 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenendausbau.
- Straßenbaumaßnahmen:
Die ausgewiesenen 12.962,15 € dienen der Fortführung von kleineren Straßenbaumaßnahmen.
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI:
Die ausgewiesenen 67.276,20 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenausbau.
- Neubau Brücken:
Die ausgewiesenen 121.805,93 € dienen zum einen dem Abschluss der in 2015 begonnenen Neubaumaßnahmen „Brücke Enzen 003“ und „Brücke Schwerfen 002“ sowie der Realisierung der in 2015 nicht in Angriff genommenen Neubaumaßnahmen „Brücke Lövenich 004“ und „Brücke „Schwerfen 003.“
- Verkehrsleitsystem Innenstadt:
Die ausgewiesenen 8.717,39 € dienen zur Fortführung der Maßnahme.
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II:
Die ausgewiesenen 25.000,00 € dienen dazu, im Falle der Erteilung eines Planungsauftrages handlungsfähig zu sein.
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014:
Eine Ermächtigungsübertragung im Bereich der Landesgartenschaumaßnahmen ist alleine schon aus dem Grunde erforderlich, dass eine Neuveranschlagung aufgrund des bestehenden Kreditdeckels aus der HSK-Situation der Stadt Zülpich heraus nicht darstellbar ist.

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anhang



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 2016.

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach § 22 GemHVO vom HHJ 2015 ins HHJ 2016							
Bereich "Schulbudgets": *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	
	€			€			€
Chlodwig-Schule Zülpich	4.857,83	0,00	4.857,83	9.600,00	29.736,64	39.336,64	44.194,47
Grundschule Füssenich	1.500,00	1.645,01	3.145,01	2.300,00	4.875,42	7.175,42	10.320,43
Grundschule Sinzenich	257,41	0,00	257,41	1.552,10	694,61	2.246,71	2.504,12
Grundschule Ülpenich	255,56	0,00	255,56	1.740,52	2.840,74	4.581,26	4.836,82
Grundschule Wichterich	1.230,84	0,00	1.230,84	3.473,17	0,00	3.473,17	4.704,01
Gemeinschafts-Hauptschule	23.158,00	0,00	23.158,00	9.242,59	19.311,08	28.553,67	51.711,67
Karl-von-Lutzenberger-Realschule	2.992,49	0,00	2.992,49	11.957,73	2.349,18	14.306,91	17.299,40
Franken-Gymnasium	33.479,28	0,00	33.479,28	19.300,00	89.056,90	108.356,90	141.836,18
Stephanusschule Bürvenich	5.927,40	0,00	5.927,40	4.500,00	9.972,05	14.472,05	20.399,45
Summe Schulbudgets	73.658,81	1.645,01	75.303,82	63.666,11	158.836,62	222.502,73	297.806,55
Übrige Bereiche: *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	
	€			€			€
Kindergärten	8.558,57	636,39	9.194,96	8.969,11	1.703,83	10.672,94	19.867,90
IT-Management (BGA)	0,00	0,00	0,00	7.278,76	0,00	7.278,76	7.278,76
Brandschutz (BGA, Fahrzeuge, FW, GWG,HB)	0,00	0,00	0,00	722.851,02	619.752,80	1.342.603,82	1.342.603,82
Grundschule Sinzenich (2. Rettungsweg)	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00
Grundschule Ülpenich (2. Rettungsweg)	0,00	0,00	0,00	9.291,11	0,00	9.291,11	9.291,11
Sonst. schul. Aufgaben (ELA-Anlagen)	0,00	0,00	0,00	26.585,71	0,00	26.585,71	26.585,71
Museum (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	1.986,97	0,00	1.986,97	1.986,97
Leistungen für Asylbewerber (BGA)	0,00	0,00	0,00	27.281,09	0,00	27.281,09	27.281,09
Soz. Einr. f. Asylbewerber (Röv., Hert. Weg)	0,00	0,00	0,00	246.319,91	0,00	246.319,91	246.319,91
Jugendsozialarbeit (GWG)	0,00	0,00	0,00	1.047,04	0,00	1.047,04	1.047,04
Gebäudeunterhaltung	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Straßen B-Plangebiet Ülpenich-West	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00
Straßenbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	12.962,15	0,00	12.962,15	12.962,15
Straßenausbau Erweiterung GE / GI	0,00	0,00	0,00	67.276,20	0,00	67.276,20	67.276,20
Neubau Brücken	0,00	0,00	0,00	100.000,00	21.805,93	121.805,93	121.805,93
Verkehrsleitsystem Innenstadt	0,00	0,00	0,00	0,00	8.717,39	8.717,39	8.717,39
Entwurfplanung GI - Erweiterung II	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Wirtschaftsförderung (DSL)	500.000,00	349.559,50	849.559,50	0,00	0,00	0,00	849.559,50
Tourismus (Marketing)	1.207,07	0,00	1.207,07	0,00	0,00	0,00	1.207,07
Landesgartenschau 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	194.970,02	194.970,02	194.970,02
<i>Park am Walkgraben</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>89.951,12</i>	<i>89.951,12</i>	<i>89.951,12</i>
<i>Seepark</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Verflechtungsbereiche</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>45.757,80</i>	<i>45.757,80</i>	<i>45.757,80</i>
<i>Maßnahmen in den Ortschaften</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>59.261,10</i>	<i>59.261,10</i>	<i>59.261,10</i>
Summe übrige Bereiche	659.765,64	350.195,89	1.009.961,53	1.361.849,07	871.949,97	2.233.799,04	3.243.760,57
Gesamt	733.424,45	351.840,90	1.085.265,35	1.425.515,18	1.030.786,59	2.456.301,77	3.541.567,12

* Hinweis zu EÜ bei "Geringwertigen Wirtschaftsgütern" (GWG) und "Festwerten" (FW):
Die als investiv anzusehenden Haushaltspositionen "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen < 410,00 €" (GWG) und "Erwerb Festwerte" sind in obiger Tabelle entsprechend im investiven Bereich ausgewiesen.
Ergänzend hierzu sind bei den entsprechenden konsumtiven Konten für den "Abschreibungsersatz", die in direkter Abhängigkeit zu diesen investiven Konten stehen, analog Ermächtigungsübertragungen vorzunehmen.
In 2015 wurden hier somit, zusätzlich zu den oben aufgeführten konsumtiven Ermächtigungsübertragungen, insgesamt **167.580,13 €** (lfd. HH 56.235,69 + HHR 111.344,44 €) konsumtiv nach 2016 übertragen.



➤ **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.

Im Jahr 2015 ist noch eine Rückstellung für den Sportplatz Zülpich (Kunstrasenplatz) hinzugekommen.

Der nachfolgenden Übersicht sind die Stände der einzelnen Rückstellungen zum 31.12.2015 zu entnehmen.

Im Haushaltsjahr 2015 ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig folgende Rückstellungen zu bilden:

- Gebäude:
Für den Bereich der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich wurde eine im Jahre 2014 gebildete Rückstellung für die Sanierung der Schwimmbadtechnik um einen Betrag von 46.000 € zu erhöht.
- Brückenbauwerke:
Im Jahr 2015 erfolgte als Ergebnis einer durchgeführten Brückenuntersuchung für 3 Brücken die Bildung einer neuen Rückstellung i.H.v. insgesamt 135.000 €. Alle übrigen Rückstellungsmaßnahmen im Bereich der Brückenbauwerke sind zum Bilanzstichtag abgeschlossen.
- Sportplatz Zülpich:
Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2015 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für den Sportplatz Zülpich. Die eingestellten Mittel i.H.v. 270.000 € sollen der Sanierung des Kunstrasenplatzes dienen. Die Durchführung der Maßnahme ist in den Jahren 2017 und 2018 angedacht, steht jedoch unter dem Vorbehalt, dass entsprechende Fördermittel generiert werden können.

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 2015 Rückstellungen i.H.v. rd. 142.200 € abgearbeitet.

Wie bereits mehrfach ausgeführt, wurde bei der Gemeinschafts-Hauptschule die Rückstellung für die Sanierung der Schwimmbadtechnik um 46.000 € erhöht.

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme Infoma	Stand 31.12.2014 €	verausgabt 2015 €	ertragswirks. Auflösung 2015 €	Gesamt	Stand 31.12.2015 €
A) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude			7215500					
010 112 001	Organisationsmanagement	2711-101 / 2711106		96.579,92	5.015,85	0,00	5.015,85	91.564,07
01 112 001 00	Brandschutz Rathaus / Lüftungsanlage		R112100700	84.357,87	5.015,85			79.342,02
	Wasserversorgungstechnik Rathaus			0,00				0,00
	Fenstersanierung		R112100702	0,00				0,00
	Kimatisierung Dachgeschoß		R112100703	12.222,05				12.222,05
020 126 001	Brandschutz	2711-126 / 2711206		176.000,00	4.571,41	428,59	5.000,00	171.000,00
02 126 001 00	a) FWGH Merzenich	Dachsanierung incl. Rinnen	R126100701	0,00				0,00
		Toranlage	R126100702	8.000,00				8.000,00
	b) FWGH Niederelvernich	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) Ulpenich	Toranlage		0,00				0,00
		Dachsanierung	R126100707	15.000,00				15.000,00
		Fenstersanierung	R126100708	0,00				0,00
		Außenanlage (Zufahrt)	R126100709	5.000,00	4.571,41	428,59		0,00
	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
030 211 001	Chlodwig-Schule-Zülpich	2711-301 / 2711316		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 211 001 00	Außendämmung		R211100800	0,00				0,00
	Fenstersanierung		R211100800	0,00				0,00
	Brandschutz			0,00				0,00
	Sonnenschutz		R211100702	0,00				0,00
030 211 002	Grundschule Füssenich	2711-302 / 2711326		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 211 002 00	1. Rettungsweg TH			0,00				0,00
	Dachsanierung		R211200701	0,00				0,00
	Fenstersanierung Alt- und Neubau		R211200702	0,00				0,00
	Außenfassade Altbau		R211200703	0,00				0,00
	Fußbodensanierung 2.BA		R211200704	0,00				0,00
	Sportbodenerneuerung TH		R211200705	0,00				0,00
	Sanitäranlagen TH		R211200706	0,00				0,00
	Dachsanierung TH		R211200707	0,00				0,00
	Boiler und Duschpanelen TH		R211200708	0,00				0,00
030 211 003	Grundschule Sinzenich	2711-303 / 2711336		96.748,56	94.580,62	68,72	94.649,34	2.099,22
03 211 003 00	Fenstersanierung (Rettungsweg)			0,00				0,00
	2. Rettungsweg TH			0,00				0,00
	Dachsanierung und Dämmung			0,00				0,00
	Sanierung Bodenbelag		R211300703	0,00				0,00
	Heizungssanierung			0,00				0,00
	Sonnenschutz			0,00				0,00
	Flachdachsanierung Altbau			0,00				0,00
	Sportbodenerneuerung		R211300707	25.000,00	24.979,84	20,16		0,00
	Heizungssanierung TH		R211300708	21.748,56	21.700,00	48,56		0,00
	Sanitäranlagen incl. Duschen		R211300709	50.000,00	47.900,78			2.099,22
030 211 005	Gemeinschafts-Grundschule	2711-305 / 2711356		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 211 005 00	Wichterich	Brandschutz	R211500700	0,00				0,00
		Containerdachsanierung		0,00				0,00
		Außen- und Dachdämmung	R211500702	0,00				0,00
		Schülertoiletten	R211500703	0,00				0,00
030 212 001	Gemeinschafts-Hauptschule	2711-312 / 2711366		846.767,07	20.514,17	-46.000,00	-25.485,83	872.252,90
03 212 001 00	Zülpich	Brandschutz	R212100800	0,00				0,00
		Schülertoiletten		0,00				0,00
		Fenstersanierung Innenhöfe / Stützensanierung	R212100700	45.767,07	20.514,17			25.252,90
		Dunstabzug Küche		0,00				0,00
		Sanierung Fachräume		0,00				0,00
		Energieeffiziente Flurbeleuchtung	R212100703	41.000,00				41.000,00
		Energetische Sanierung Flurwischendecken	R212100704	58.000,00				58.000,00
		Energetische Fußbodensanierung (Klassenr. Erw.bau)	R212100705	37.000,00				37.000,00
		Energieeffiziente Klassenraumbelichtung	R212100706	179.000,00				179.000,00
		Neubau energieeffiziente Heizungszentrale	R212100707	386.000,00		6.000,00		380.000,00
		Sanierung Schwimmbadtechnik	R212100708	100.000,00		-52.000,00		152.000,00
030 217 001	Franken-Gymnasium	2711-317 / 2711386		627.000,00	0,00	0,00	0,00	627.000,00
03 217 001 00	Zülpich	Brandschutz		0,00				0,00
		Fenstersanierung	R217100701	0,00				0,00
		vorh. Leihertoiletten modernisieren	R217100702	0,00				0,00
		Sanierung Fachräume	R217100703	0,00				0,00
		Außendämmung 1 + 2.BA		0,00				0,00
		Energetische Dachsanierung	R 217100705	248.000,00				248.000,00
		Energieeffiziente Klassenraumbel.	R 217100706	314.000,00				314.000,00
		Erneuerung Aufzugsanlage	R 217100707	65.000,00				65.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme Infoma	Stand 31.12.2014 €	verausgabt 2015 €	ertragswirks. Auflösung 2015 €	Gesamt	Stand 31.12.2015 €
030 221 001	Stephanusschule	2711-321 / 2711396		45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
03 221 001 00	Bürvenich	Heizungssanierung Wasserversorgungstechnik Turnhalle Dachbinder Turnhalle	R221100700 R221100701	40.000,00 5.000,00 0,00				40.000,00 5.000,00 0,00
060 365 001	Tageseinrichtungen für Kinder			141.207,75	9.841,88	26.597,32	36.439,20	104.768,55
06 365 001 01	002 Zülpich	2711-652 / 2711616		78.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	53.000,00
		Sonnenschutz Fenstersanierung Außendämmung	R365110700 R365110701 R365110702	8.000,00 45.000,00 25.000,00		25.000,00		8.000,00 45.000,00 0,00
06 365 001 03	004 Hoven	2711-654 / 2711636		20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
		Sanierung Außenanlage	R365130700	20.000,00				20.000,00
06 365 001 05	006 Schwerfen	2711-656 / 2711656		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Fenstersanierung Altbau Sanierung Betreuungsräume	R365150700 R365150701	0,00 0,00				0,00 0,00
06 365 001 06	007 Sinzenich	2711-657 / 2711666		8.207,75	6.610,43	1.597,32	8.207,75	0,00
		Sanierung Bodenbelag	R365160700	8.207,75	6.610,43	1.597,32		0,00
06 365 001 07	008 Ulpenich	2711-658 / 2711676		35.000,00	3.231,45	0,00	3.231,45	31.768,55
		Dachsanieierung	R365170700	35.000,00	3.231,45		3.231,45	31.768,55
060 365 002	Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-	2711-365 / 2711686		59.695,01	7.631,37	0,00	7.631,37	52.063,64
06 365 002 00	a) KIGA Linzenich-Lövenich b) KIGA Niederelvenich	Außendämmung Außendämmung Sanierung Außenbefestigung Elektroinstallation	R365200700 R365200750 R365200751 R365200752	9.695,01 25.000,00 15.000,00 10.000,00	7.631,37			9.695,01 25.000,00 7.368,63 10.000,00
080 424 001	Sportstätten	2711-424 / 2711806		5.161,02	0,00	0,00	0,00	5.161,02
08 424 001 00	a) Sportheim Dürscheven b) 3-fach-Halle	Klärgrube Fenstersanierung Austausch RWA-Lichtkuppeln Sportbodenerneuerung	R424100750 R424100751 R424100752	0,00 0,00 5.161,02 0,00				0,00 0,00 5.161,02 0,00
090 511 003	Liegenschaftsverwaltung	2711-903 / 2711906		68.643,40	0,00	0,00	0,00	68.643,40
09 511 003 00	a) Zülpicher Brauhaus ehem. Landhaus Roeb	Heizung Installation Behindertentoilette Fenstersanierung Installation Windfang	R511300700 R511300701 R511300702 R511300703	23.643,40 8.000,00 31.000,00 6.000,00				23.643,40 8.000,00 31.000,00 6.000,00
150 573 002	Stadthalle	2711-732 / 2711936		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 573 002 00		Dachsanieierung Heizungssanieierung Fenstersanieierung Außendämmung Bodenerneuerung Garderobe, Sanitäranlagen, Belüftung	R573200700 R573200701 R573200702 R573200703 R573200704 R573200705	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00				0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
150 573 003	Dorfgemeinschaftshäuser	2711-733 / 2711946		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 573 003 00	a) Bessenich	Feuchtesanieierung Außenfassade Fenstersanieierung		0,00 0,00				0,00 0,00
insgesamt				2.162.802,73	142.155,30	-18.905,37	123.249,93	2.039.552,80

b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken

Im Jahr 2015 erfolgte als Ergebnis einer durchgeführten Brückenuntersuchung für 3 Brücken die Bildung einer neuen Rückstellung i.H.v. insgesamt 135.000 €
Alle übrigen Rückstellungsmaßnahmen im Bereich der Brückenbauwerke sind zum Bilanzstichtag abgeschlossen.

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 € erhöht und damit an den tatsächlichen Sanierungsbedarf von 705.000 € angepasst.

Der Stand zum 31.12.2015 reduzierte sich gegenüber 2014 aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen (Planungskosten) um rd. 5.900 € und beträgt jetzt rd. 673.500 €

d) Instandhaltungsrückstellungen Sportplatz Zülpich

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2015 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für den Sportplatz Zülpich. Die eingestellten Mittel i.H.v. 270.000 € sollen der Sanierung des Kunstrasenplatzes dienen.

Die Durchführung der Maßnahme ist in den Jahren 2017 und 2018 angedacht, steht jedoch unter dem Vorbehalt, dass entsprechende Fördermittel generiert werden können.

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

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" lag der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2015 bei rd. 1.415.200 Mio. € und verteilt sich auf folgende Rückstellungstatbestände:

- Urlaubsrückstellungen
- Überstundenrückstellungen
- Rückstellungen für Drohende Verluste
- Rückstellung für KDVG
- Rückstellungen für Prüfungen (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

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 31.12.2015 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):

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

Nachrichtlich:

Im Bereich der Kanalanschlussbeiträge stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

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

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen bei der Stadt Zülpich seit dem Auslaufen des Leasingvertrags für das Gebäude des Baubetriebshofes im Januar 2012 nicht mehr.

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

Bei der Stadt Zülpich erfolgt die Abschreibung grundsätzlich linear. Dabei wird in der Regel von den in der nachfolgenden Abschreibungstabelle festgelegten Nutzungsdauern ausgegangen. Zur Orientierung hat die Stadt Zülpich die "NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" herangezogen.



Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände der Stadt Zülpich

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



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

➤ **Außerplanmäßige Abschreibungen**

Im Jahr 2015 war es nicht erforderlich, neben den planmäßigen auch außerplanmäßige Abschreibungen zu buchen.



➤ **Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)**

Gemäß dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Im Haushaltsjahr 2015 reduzierte sich die Allgemeine Rücklage durch die Verbuchung der diesbezüglichen Erträge (17.577,95 €) und Aufwendungen (46.031,61 €) im Saldo um 28.453,66 €.

Die Erträge von rd. 17.600,00 € setzen sich dabei wie folgt zusammen:

- | | | |
|---|-----|------------|
| - aus Abgängen von Grundstücken | rd. | 8.600,00 € |
| - aus Verkauf von Geräten / Abgängen aus Schadensfällen | rd. | 9.000,00 € |

Für die Aufwendungen von rd. 46.000,00 € sind folgende Finanzvorfälle verantwortlich:

- | | | |
|--|-----|-------------|
| - aus Abgängen von Straßen und Brücken | rd. | 41.100,00 € |
| - Sonstiges | rd. | 4.900,00 € |

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

Zum 31.12.2015 ergab sich bei keiner der kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich eine – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichende – Unterdeckung, da der Friedhofsbereich aufgrund der speziellen Buchungssystematik eine Sonderstellung einnimmt.

(nachrichtlich: Friedhof

- 1.318.890,18 €)

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zulpich

Anlagen



Anlagen

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zulpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2015

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
	2014	2015	2015	2015	2015	2015	2015		2015	2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-	-	+	+	-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	121.355,83	8.775,05	0,00	0,00	11.770,07	0,00	0,00	48.968,68	69.392,13	72.387,15
2. Sachanlagen	165.327.776,68	1.577.374,37	176.079,10	0,00	3.662.102,59	84.812,92	0,00	29.239.495,94	133.912.286,34	136.088.280,74
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.977.419,33	0,00	22.706,85	2.469,10	68.040,06	0,00	0,00	463.134,36	13.426.007,16	13.514.284,97
2.1.1 Grünflächen	9.548.005,33	0,00	21.221,85	2.469,10	68.040,06	0,00	0,00	463.134,36	8.998.078,16	9.084.870,97
2.1.2 Ackerland	3.939.732,00	0,00	1.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.938.607,00	3.939.732,00
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	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.795.097,09	0,00	0,00	123.711,33	1.106.409,08	0,00	0,00	8.726.224,28	55.086.175,06	56.068.872,81
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	5.102.755,64	0,00	0,00	0,00	95.295,85	0,00	0,00	746.265,57	4.261.194,22	4.356.490,07
2.2.2 Schulen	32.401.749,00	0,00	0,00	75.285,31	524.019,43	0,00	0,00	4.296.110,37	27.656.904,51	28.105.638,63
2.2.3 Wohnbauten	990.049,43	0,00	0,00	0,00	17.128,54	0,00	0,00	99.423,63	873.497,26	890.625,80
2.2.4 Sonstige Geschäftsgebäude	26.300.543,02	0,00	0,00	48.426,02	469.965,26	0,00	0,00	3.584.424,71	22.294.579,07	22.716.118,31
2.3 Infrastrukturvermögen	77.593.106,99	802,50	112.652,72	625.055,85	1.918.106,26	49.015,93	0,00	16.185.475,25	60.051.747,04	61.407.631,74
2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	10.408.452,02	802,50	13.750,00	964,88	0,00	0,00	0,00	0,00	10.396.469,40	10.408.452,02
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.794.352,70	0,00	49.750,00	108.339,19	79.859,73	22.009,93	0,00	678.303,73	3.116.788,36	3.116.048,97
2.3.3 Gleisanlagen u.a.	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.454,47	0,00	0,00	387.637,41	653.281,12	701.735,59
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	61.672.430,19	0,00	49.152,72	515.751,78	1.768.769,12	27.006,00	0,00	14.966.362,84	45.430.903,29	46.706.067,35
2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	628.499,08	0,00	0,00	0,00	21.022,94	0,00	0,00	153.171,27	454.304,87	475.327,81
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	499.912,00	1.200,00	0,00	219.003,66	3.994,69	0,00	0,00	12.934,95	703.186,02	486.977,05
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.624.611,49	3.900,00	3.240,00	153.105,27	176.561,98	3.239,00	0,00	1.371.775,87	1.233.277,91	1.252.835,62
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.613.766,14	237.014,58	37.479,53	9.759,00	388.990,52	32.557,99	0,00	2.479.951,23	2.986.676,43	3.133.814,91
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	223.863,64	1.334.457,29	0,00	-1.133.104,21	0,00	0,00	0,00	0,00	425.216,72	223.863,64
3. Finanzanlagen	8.176.915,27	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.071.915,27	8.176.915,27
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	830.309,96	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725.309,96	830.309,96
3.5 Ausleihungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
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	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Summe des Anlagevermögens	173.626.047,78	1.586.149,42	281.079,10	0,00	3.673.872,66	84.812,92	0,00	29.288.464,62	142.053.593,74	144.337.583,16

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zulpich

Anlagen



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2014
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.263.579,42	2.263.579,42	-	-	2.972.707,42
1.1 Gebühren	597.127,08	597.127,08			675.147,89
1.2 Beiträge	8.052,85	8.052,85			30.830,81
1.3 Steuern	1.268.716,86	1.268.716,86			1.648.214,27
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	195.308,91	195.308,91			195.339,33
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	194.373,72	194.373,72			423.175,12
2. Privatrechtliche Forderungen	485.284,34	485.284,34	-	-	433.256,81
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	202.046,66	202.046,66			165.076,32
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	43.640,37	43.640,37			36.171,58
2.3 gegen verbundene Unternehmen	239.597,31	239.597,31			232.008,91
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	2.748.863,76	2.748.863,76	-	-	3.405.964,23

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2014
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.654.209,32	4.654.209,32	-	-	5.189.751,01
1.1 Gebühren	710.520,84	710.520,84			756.738,10
1.2 Beiträge	261.851,35	261.851,35			285.050,22
1.3 Steuern	2.435.395,35	2.435.395,35			2.782.104,26
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	112.500,40	112.500,40			116.181,39
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.133.941,38	1.133.941,38			1.249.677,04
2. Privatrechtliche Forderungen	658.865,45	658.865,45	-	-	521.906,43
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	375.627,77	375.627,77			253.725,94
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	43.640,37	43.640,37			36.171,58
2.3 gegen verbundene Unternehmen	239.597,31	239.597,31			232.008,91
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	5.313.074,77	5.313.074,77	-	-	5.711.657,44

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2014
	€	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.602.828,37	1.080,47	510.351,78	13.091.396,12	14.304.965,45
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	13.602.828,37	1.080,47	510.351,78	13.091.396,12	14.304.965,45
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	13.602.828,37	1.080,47	510.351,78	13.091.396,12	14.304.965,45
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00	12.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	116.887,56	0,00	116.887,56	0,00	151.887,56
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.380.710,12	2.380.710,12	0,00	0,00	1.392.881,65
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	235.768,25	235.768,25	0,00	0,00	10.533,10
7. Sonstige Verbindlichkeiten	908.473,21	908.473,21	0,00	0,00	1.008.038,16
8. Erhaltene Anzahlungen	1.709.507,89	1.709.507,89	0,00	0,00	2.078.205,74
Summe aller Verbindlichkeiten	31.954.175,40	18.235.539,94	627.239,34	13.091.396,12	30.946.511,66

Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.611.028,85				9.677.732,38
1. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.714.691,24				2.781.394,77
2. Kreis Krankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61
3. Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co.KG	1.500.000,00				1.500.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand
		01.01.2015	Zuführung	lfd. Auflösung	Grund entfallen	31.12.2015
		€	€	€	€	€
2511 001	Pensionsrückstellungen	11.340.486,00	449.384,00	0,00	0,00	11.789.870,00
2512 101	Beihilferückstellungen	3.363.613,00	215.972,00	0,00	0,00	3.579.585,00
25	Pensionsrückstellungen	14.704.099,00	665.356,00	0,00	0,00	15.369.455,00
2611 001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Instandhaltungsrückstellungen	2.958.130,77	451.000,00	260.408,60	30.706,76	3.118.015,41
2811 221	Altersteilzeitrückstellungen	20.516,00	0,00	20.301,00	215,00	0,00
2811 201	Urlaubsrückstellungen	156.765,27	101.552,16	156.765,27	0,00	101.552,16
2811 211	Überstundenrückstellungen	198.828,83	217.488,28	198.828,83	0,00	217.488,28
2811 231	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	368.311,00	4.817,00	5.222,00	0,00	367.906,00
2811 001	Rückstellung f. KDVZ	59.533,78	0,00	11.170,74	0,00	48.363,04
2811 401	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 301	Prüfungsrückstellungen	228.847,53	65.000,00	32.269,49	0,00	261.578,04
2811 311	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	53.900,00	38.000,00	20.721,74	0,00	71.178,26
2811 321	Rückstellung f. drohende Verluste	0,00	11.186,58	0,00	0,00	11.186,58
2811 501	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	288.802,54	141,37	0,00	0,00	288.943,91
2811 511	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	16.378,69	0,00	187,83	0,00	16.190,86
2811 521	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	25.930,53	0,00	121,86	0,00	25.808,67
2811 531	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Merzenich	8.982,36	0,00	7.998,59	0,00	983,77
28	Sonstige Rückstellungen	1.430.796,53	438.185,39	453.587,35	215,00	1.415.179,57
	Rückstellungen	19.093.026,30	1.554.541,39	713.995,95	30.921,76	19.902.649,98



Sonderpostenspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand
		01.01.2015	Zuführung	Auflösung/Abgang	31.12.2015
		€	€	€	€
231	Sonderposten aus Zuwendungen	53.963.905,51	711.527,97	1.854.150,27	52.821.283,21
232	Sonderposten aus Beiträgen	13.994.143,84	0,00	397.354,01	13.596.789,83
233	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	931.719,48	352.637,82	0,00	1.284.357,30
239	Sonstige Sonderposten	5.807.560,23	29.392,53	442.822,54	5.394.130,22
23	Sonderposten	74.697.329,06	1.093.558,32	2.694.326,82	73.096.560,56

Jahresabschluss zum 31.12.2015

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. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich
3. Strukturdaten der Stadt Zülpich
4. Interne Organisation
5. Bilanzsummen
6. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)
7. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)
8. Bilanzkennzahlen
9. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken
10. 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.

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.

2. 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
- 13.06.2007
Verabschiedung des ersten NKF-Haushalts durch den Rat der Stadt Zülpich
- 08.10.2009
Feststellung der **Eröffnungsbilanz** durch den Rat und Entlastung des Bürgermeisters
- 31.05.2011
Feststellung des **Jahresabschlusses 2007** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



- 27.09.2012
Feststellung des **Jahresabschlusses 2008** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 10.10. 2013 bzw. 20.01.2014
Information des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rates über die **Erstellung** der **Jahresabschlüsse 2009 bzw. 2010**
(Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 gelten aufgrund einer im 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumten Erleichterungsregelung als Anlage zum Jahresabschluss 2011.)
- 03.12.2014
Feststellung des **Jahresabschlusses 2011** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 25.06.2015
Feststellung des **Jahresabschlusses 2012** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 15.03.2016
Feststellung des **Jahresabschlusses 2013** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 16.03.2017
Feststellung des **Jahresabschlusses 2014** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 27.03.2017
Anzeige des Jahresabschlusses 2014 an die Aufsichtsbehörde
- März – Juli 2017
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2015



3. Strukturdaten der Stadt Zülpich

▪ Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

Stand am:	Einwohner:
30.06.2014	19.946
30.06.2015	20.064
30.06.2016	20.400

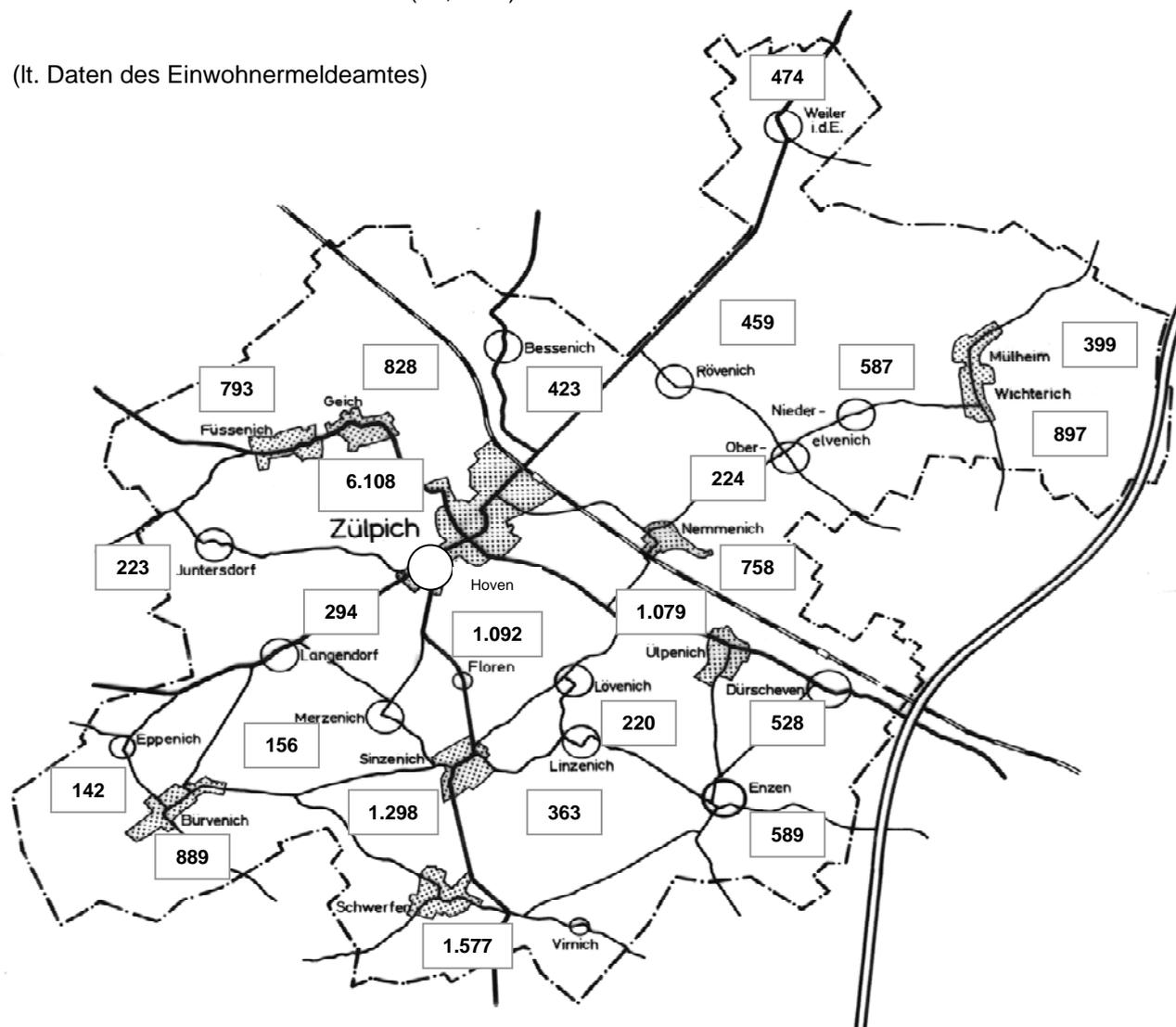
☞ davon: weiblich 10.347 (50,72 %)
 männlich 10.053 (49,28 %)

☞ davon: Ausländer/-innen 1.170 (5,74 %)



ZÜLPICH

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)





Ortschaften

25

▪ **Fläche des Stadtgebietes** **rd. 10.101 ha**



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2015 in folgende Nutzungsarten:

a) Siedlungs- und Verkehrsflächen **1.490 ha**

- Gebäude- und Freiflächen, Betriebsflächen 682 ha
- Erholungs-, Friedhofsflächen 179 ha
- Verkehrsflächen 629 ha

b) Freiflächen außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsflächen **8.611 ha**

- Landwirtschaftsflächen 8.015 ha
- Waldflächen 365 ha
- Wasserflächen 195 ha
- Moor, Heide, Unland 31 ha
- Flächen anderer Nutzung 4 ha

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



▪ Schulwesen

Stand:
01.09.2014 01.09.2015 01.09.2016

Schülerzahlen

a) Grundschulen	696	664	690
Chlodwig-Schule Zülpich	306 (OGS 80)	287 (OGS 99)	329 (OGS 93)
Grundschule Füssenich	33 (OGS 8)	14	0
Grundschule Sinzenich	124	121	113
Grundschule Ülpenich	110 (OGS 24)	118 (OGS 27)	127 (OGS 39)
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	123 (OGS 34)	124 (OGS 45)	121 (OGS 39)
b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	343 (GGs 343)	331 (GGs 331)	324 (OGS 324)
c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	503	507	565
d) Franken-Gymnasium Zülpich	701	687	665
e) Stephanusschule Bürvenich	110 (GGs 110)	98 (GGs 98)	183 (GGs 183)

▪ Kindertagesstätten

Stand:
01.08.2014 01.08.2015 01.08.2016

Plätze

a) Städtische Einrichtungen

KiGa Zülpich (Blayer Straße)	75 Kinder	85 Kinder	84 Kinder
KiGa Hoven	70 Kinder	70 Kinder	47 Kinder
KiGa Schwerfen	30 Kinder	20 Kinder	27 Kinder
KiGa Sinzenich	22 Kinder	20 Kinder	20 Kinder
KiGa Ülpenich	65 Kinder	65 Kinder	55 Kinder
KiGa Bessenich	20 Kinder	20 Kinder	23 Kinder
KiGa Nemmenich	22 Kinder	20 Kinder	21 Kinder

b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft

Kath. KiGa Zülpich (Im Wingert)	70 Kinder	70 Kinder	64 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	25 Kinder	25 Kinder	20 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	50 Kinder	50 Kinder	45 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	50 Kinder	50 Kinder	45 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	65 Kinder	65 Kinder	61 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	25 Kinder	25 Kinder	22 Kinder
KiGa Rappelzappel Zülpich	30 Kinder	30 Kinder	43 Kinder



▪ **Feuerwehr**

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2015 insgesamt rd. 334 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr rd. 45 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 123 inaktive Mitglieder der Ehrenabteilung an.

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

Im Einzelnen:

Löschzug I

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

Löschzug II

Löschgruppe Sinzenich
Löschgruppe Bürvenich
Löschgruppe Langendorf
Löschgruppe Merzenich
Löschgruppe Schwerfen

Löschzug III

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

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

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich kann auf 16 Feuerwehrgerätehäuser und 28 Fahrzeuge (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 Gartenschaupark

1 Fitness-Parcours 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

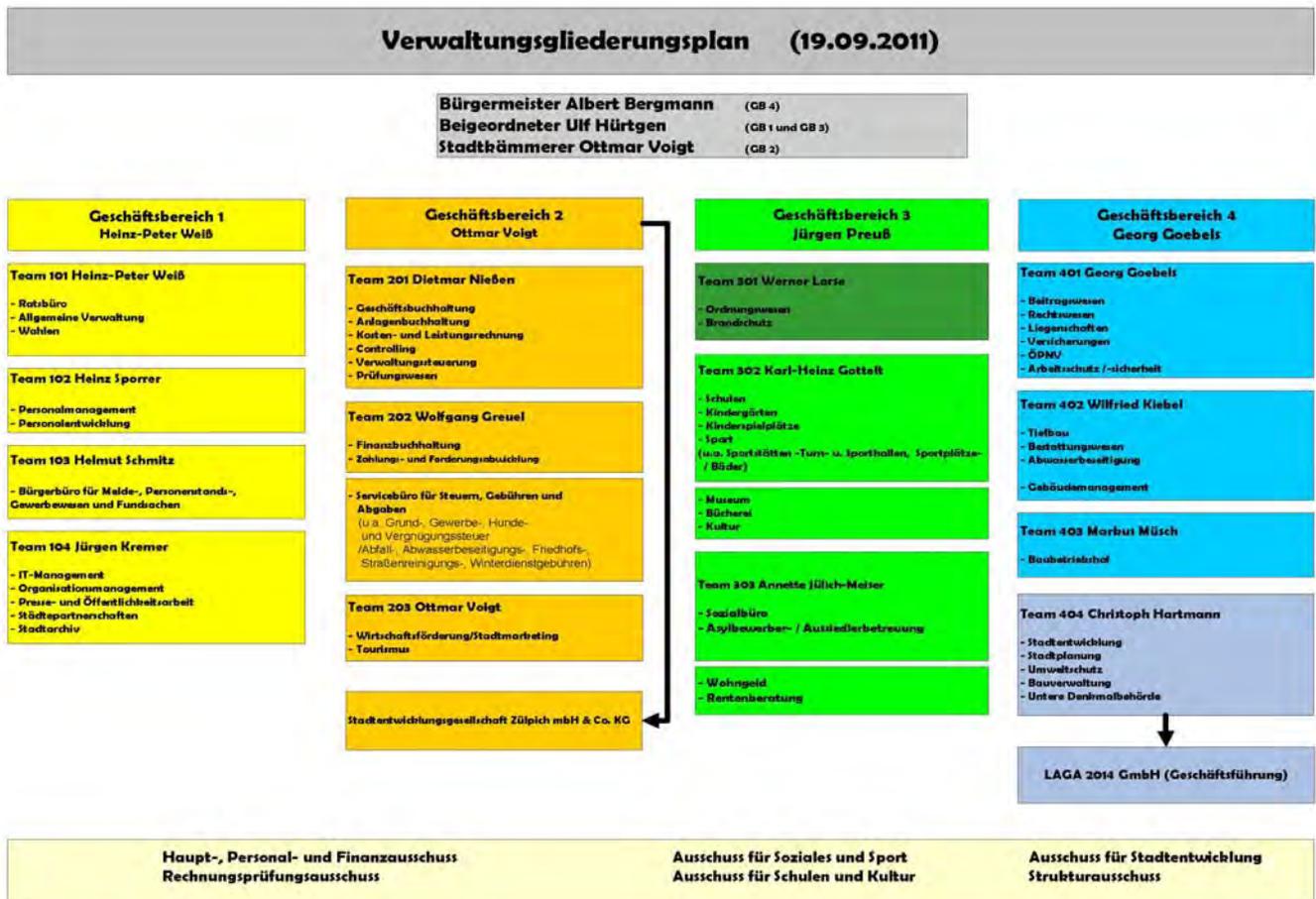
Judenfriedhof Sinzenich



4. Interne Organisation

Seit der Einführung des NKF hat sich die Verwaltungsorganisation der Stadt Zülpich aufgrund verschiedener personeller und struktureller Umorganisationen mehrfach geändert. Insbesondere wurde die Verwaltungsstruktur von 3 auf 4 Geschäftsbereiche erweitert und die Ausschussstruktur modifiziert.

Der Verwaltungsgliederungsplan sah lange Zeit wie folgt aus:



Jahresabschluss zum 31.12.2015

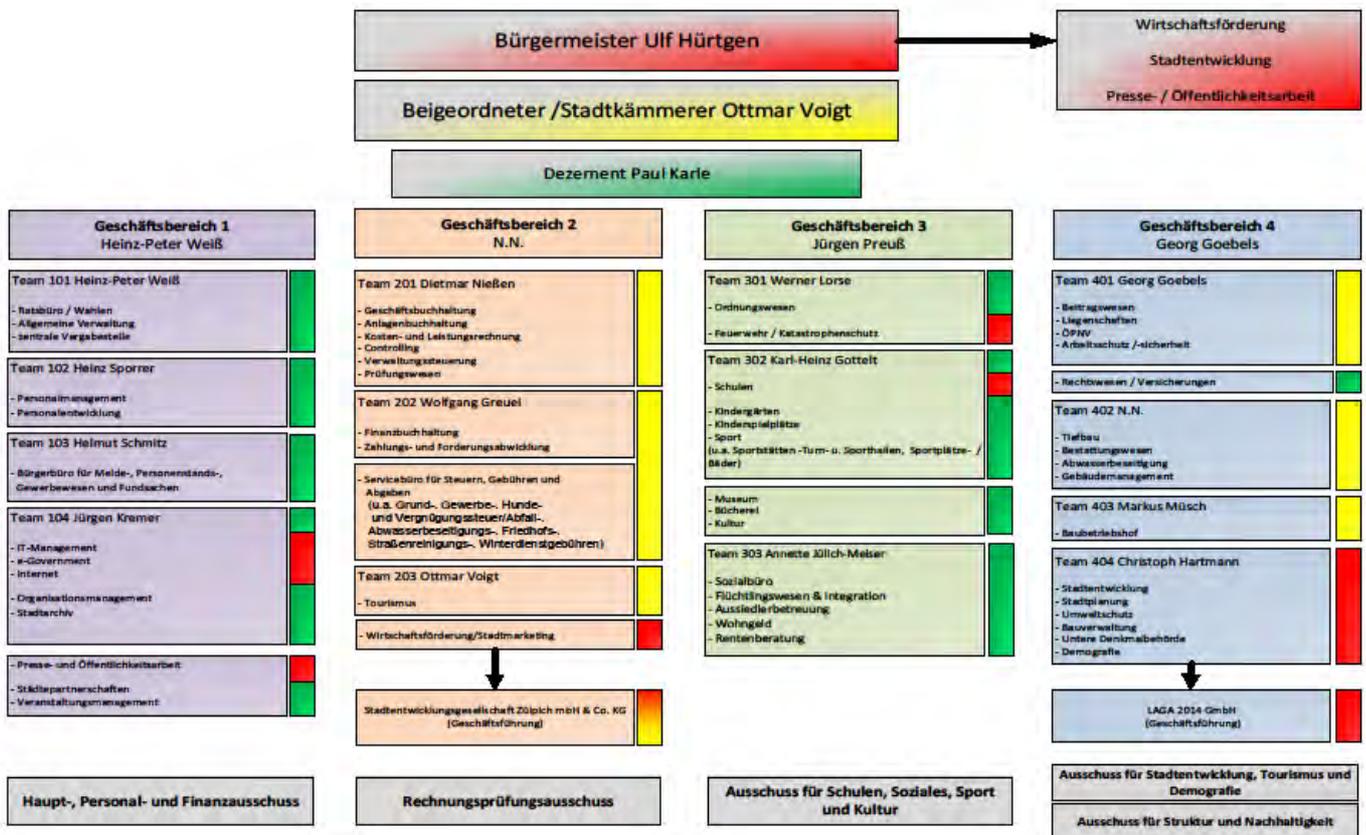
Stadt Zülpich

Anlagen



Im Jahre 2016 hat sich der Plan - nicht zuletzt durch den Wechsel des Bürgermeisters und die Installation eines Dezenten – stark verändert.

Der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan sieht seit dem 26.04.2016 wie folgt aus:





5. Bilanzsummen

Die dem Rat der Stadt Zülpich zugeleitete **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2014** wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **163.206.267,44 €** aus. Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **27.072.618,43 €**

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2014 wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	144.337.583,16 €	1. Eigenkapital	24.288.515,97 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	27.072.618,43 €
2. Umlaufvermögen	7.874.092,39 €	• Sonderrücklagen	1.125.721,12 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzverlust	-3.909.303,04 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.994.591,89 €	2. Sonderposten	74.697.329,06 €
		3. Rückstellungen	19.093.026,30 €
		4. Verbindlichkeiten	30.946.511,66 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	14.180.884,45 €
Summe AKTIVA	163.206.267,44 €	Summe PASSIVA	163.206.267,44 €

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



Die **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2015** weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **161.896.334,19 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **23.134.861,73 €**

Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz**:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	142.053.593,74 €	1. Eigenkapital	21.650.917,78 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	23.134.861,73 €
		• Sonderrücklagen	1.121.361,00 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzverlust	-2.605.304,95 €
2. Umlaufvermögen	8.429.455,57 €	2. Sonderposten	73.096.560,56 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.413.284,88 €	3. Rückstellungen	19.902.649,98 €
		4. Verbindlichkeiten	31.954.175,40 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	15.292.030,47 €
Summe AKTIVA	161.896.334,19 €	Summe PASSIVA	161.896.334,19 €

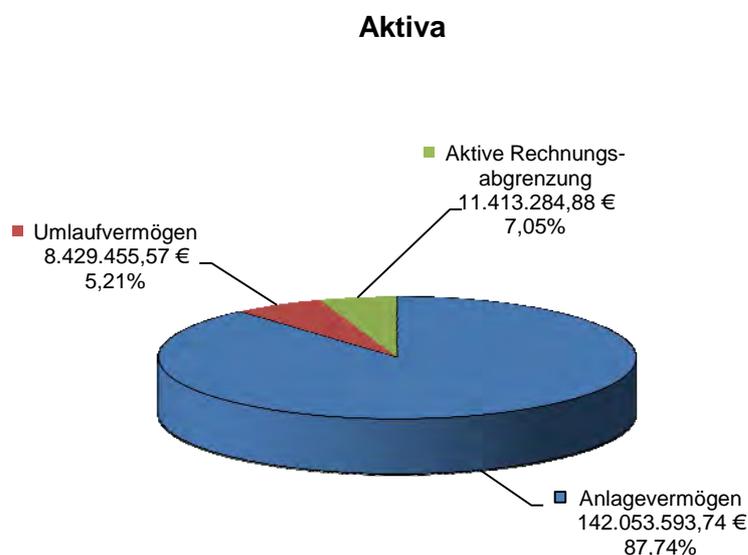


6. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

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. 142,1 Mio. € (87,74 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Die Veränderung des Bilanzwertes (Vorjahr rd. 144,3 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr resultiert größtenteils aus den planmäßigen Abschreibungen.

Der Anteil (Vorjahr: 88,44 %) ging dabei nur leicht zurück.

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.



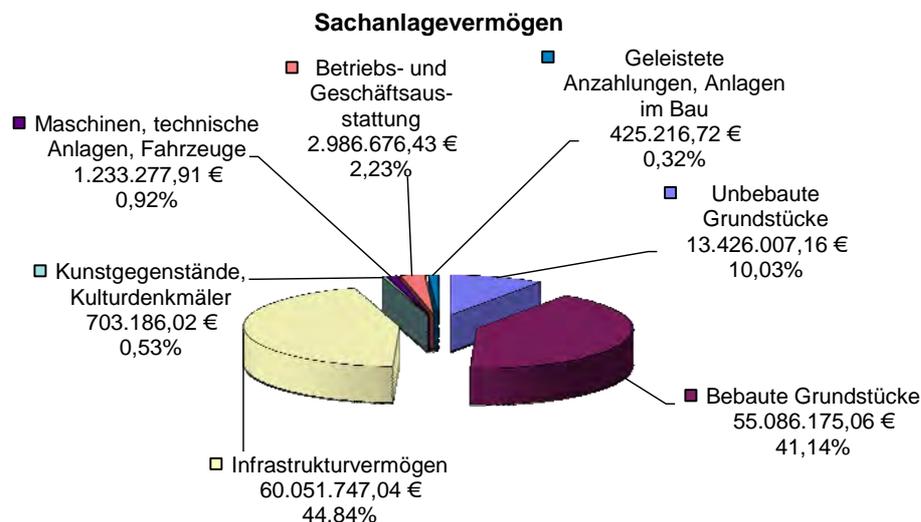
Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	69.387,15 €
➤ Sachanlagen	133.912.286,34 €
➤ Finanzanlagen	8.071.915,27 €

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 94,27 % 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:

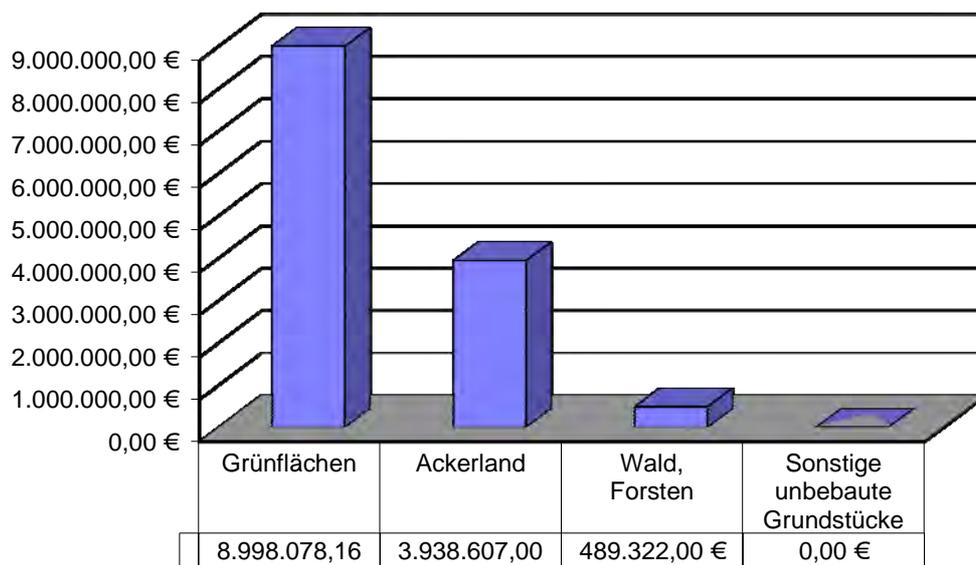
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

• Unbebaute Grundstücke	13.426.007,16 € (Vorjahr: 13.514.284,97 €)
• Bebaute Grundstücke	55.086.175,06 € (Vorjahr: 56.068.872,81 €)
• Infrastrukturvermögen	60.061,747,04 € (Vorjahr: 61.407.631,74 €)

mit einem Gesamtwert von 128.563.926,26 € (96,01 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

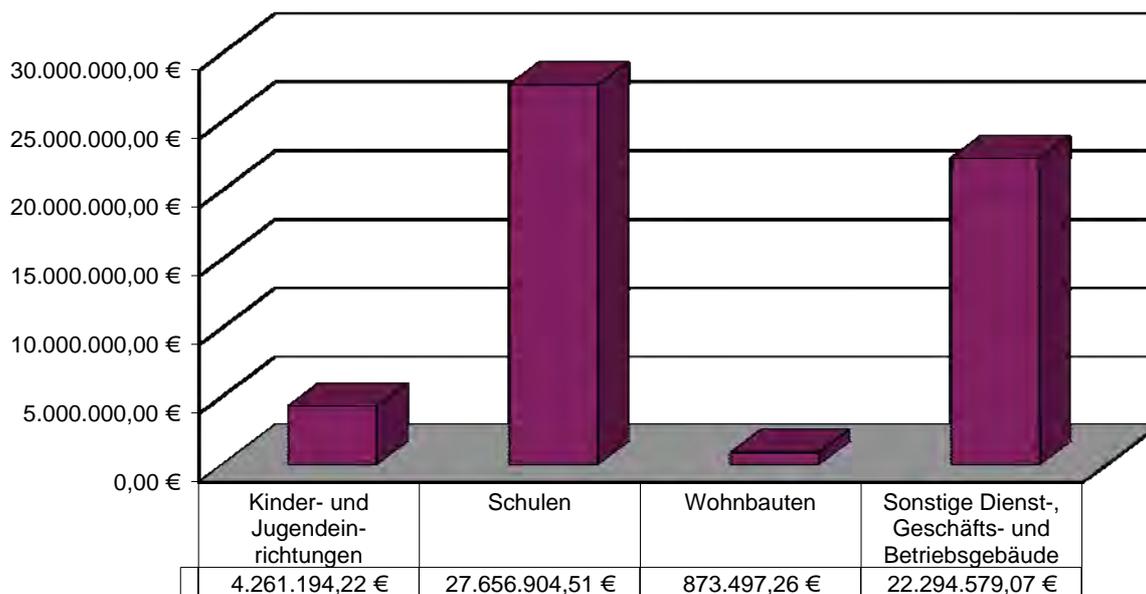


Unbebaute Grundstücke



Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen aus dem Verkauf bzw. der Umbuchung von verschiedenen Grundstücksflächen.

Bebaute Grundstücke

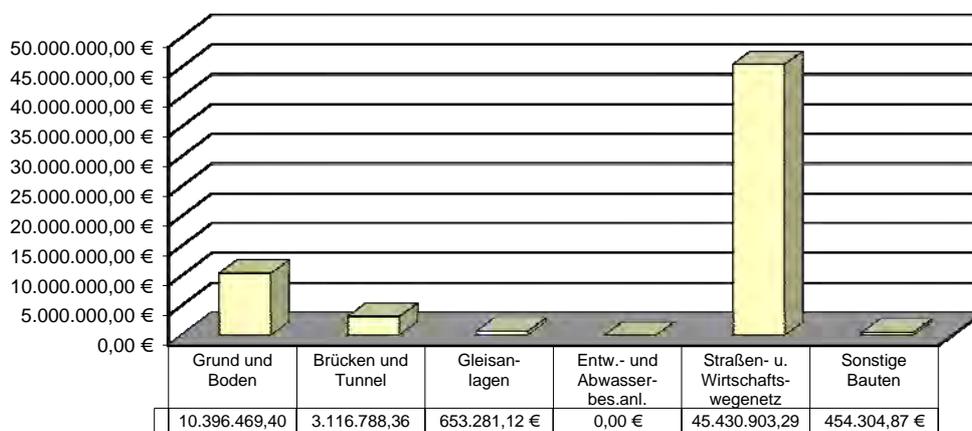




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" und ab 2011 das "Forum Zülpich".

Maßgeblich für die Reduzierung des Bilanzwertes sind die planmäßigen Abschreibungen, denen nur kleinere Aktivierungen von Gebäuden gegenüberstehen.

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 planmäßigen Abschreibungen begründet. Dem stehen die Aktivierungen von Straßenbaumaßnahmen.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 3,99 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 703.186,02 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 233.277,91 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.986.676,43 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 425.216,72 €

"Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu beziehende bzw. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen.



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 5,21 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen unverändert auf folgende Einzelpositionen:

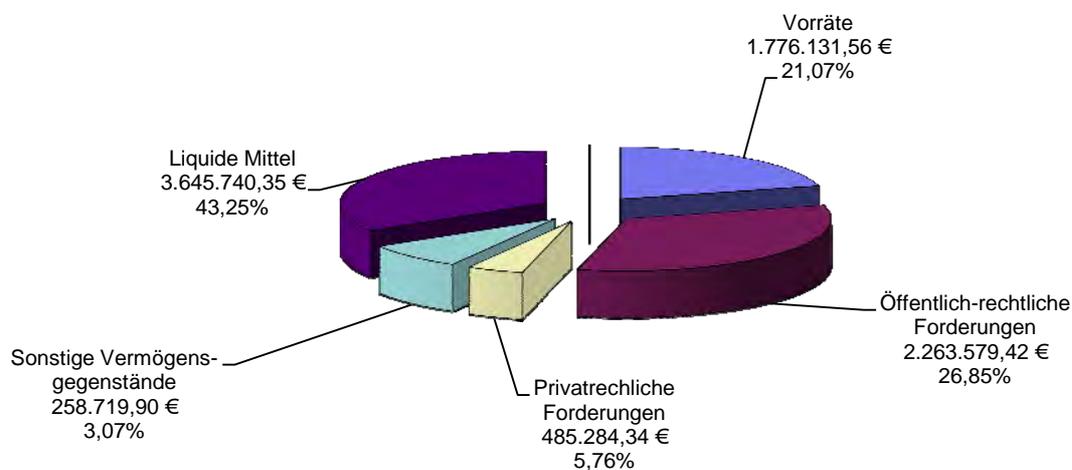
- Anteile an verbundenen Unternehmen
 - Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG - Kommanditeinlage: 277.000 €
 - Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH - Stammkapital: 25.000 €
 - Landesgartenschau 2014 GmbH - Stammkapital: 20.000 €
- Beteiligungen
 - Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Geschäftsanteil: 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 - 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 0,00 €



Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2015 bei rd. 8,4 Mio. € oder 5,21 % (Vorjahr: 4,82 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



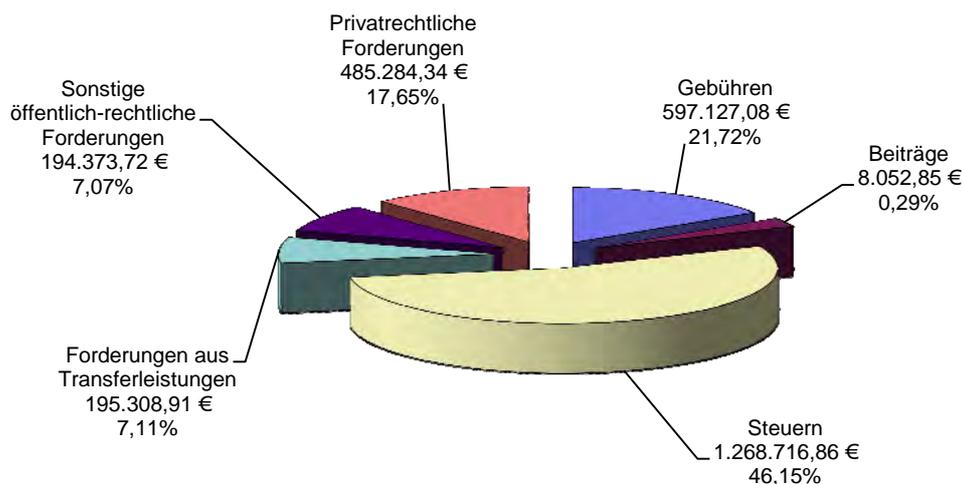
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 2.748.836,76 € 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 und Korrekturen 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 11.413.284,88 € sind hier neben den Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2016, die bereits im Dezember 2015 auszuführen waren, vor allem Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (Stand 31.12.2015: rd. 11.143.700 €).

Letztere sind im Wesentlichen verantwortlich für die deutliche Erhöhung des Bilanzwertes zum Vorjahr.

Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird verwiesen.



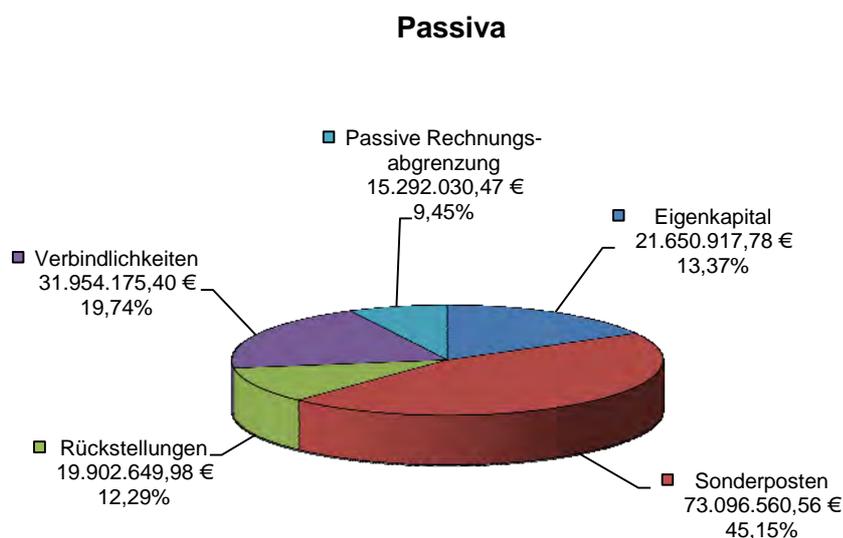
7. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

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. 21,7 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	23.134.861,73 €
➤ den Sonderrücklagen mit	1.121.361,00 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	0,00 €
➤ dem Bilanzverlust 2015 mit	- 2.605.304,95 €

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) reduzierte sich um rd. 3,9 Mio. €. Ursächlich hierfür war insbesondere die Tatsache, dass der gesamte Bilanzverlust des Jahres 2014 (rd. 3,9 Mio. €) 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 Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz eine Ausgleichsrücklage von rd. 6,7 Mio. €

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.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 13,37 % (31.12.2014: 14,88 %).

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 73.096.560,56 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 45,15 % (31.12.2014 = 45,77 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	52.821.283,21 €
➤ aus Beiträgen mit	13.596.789,83 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	1.284.357,30 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	5.394.130,22 €

Auf den entsprechenden Sonderpostenspiegel (Seite E 6) wird verwiesen.

In Höhe von insgesamt 19.902.649,98 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2015 **Rückstellungen** aus.

Rückstellungsbildungen setzen Verpflichtungen der Gemeinde voraus,

- die am Abschlussstichtag hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe nach ungewiss sind, und
- die der Verursachungsperiode zugerechnet werden müssen.

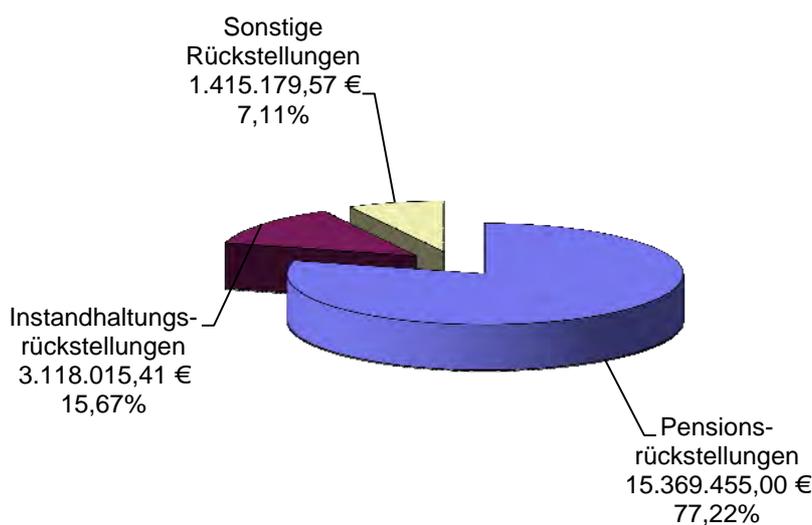


Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Stadt dar.

Die in der Schlussbilanz eingestellten Rückstellungen verursachen in Folgeperioden keine Aufwendungen mehr; über die Finanzplanung / Finanzrechnung muss der ergebnisneutralen Inanspruchnahme von Rückstellungen jedoch die erforderliche Liquidität gegenübergestellt werden.

Die eingestellten Rückstellungsposten verteilen sich in der Schlussbilanz auf folgende Anteile:

Rückstellungen



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

➤ städtische Gebäude	2,0 Mio. €
➤ die Infrastruktur der Industriebahn	0,7 Mio. €
➤ städt. Brückenbauwerke	0,1 Mio. €
➤ Sportplatz Zülpich	0,3 Mio. €

Ihr Ansatz setzt regelmäßig eine Abarbeitung der Mängel - und damit auch die Bereitstellung der benötigten Liquidität - voraus.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Rückstellungen für die städtischen Gebäude, die Industriebahn und die Brückenbauwerke in Anspruch genommen.



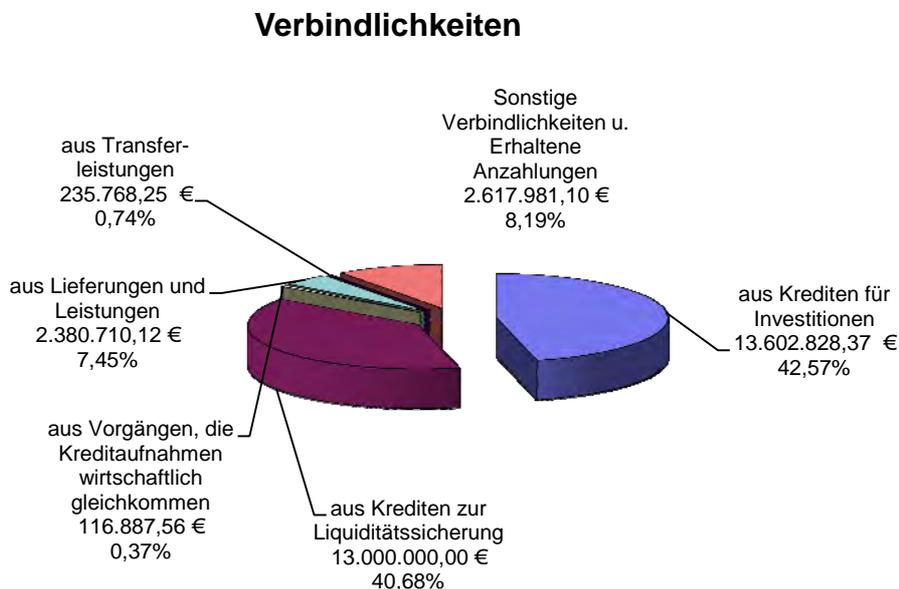
Im Haushaltsjahr 2015 ergab sich die Notwendigkeit

- außerplanmäßig bei den Gebäuden für den Bereich der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich eine im Jahre 2014 gebildete Rückstellung für die Sanierung der Schwimmbadtechnik um einen Betrag von 46.000 € zu erhöhen,
- für 3 Brückenbauwerken eine neue Rückstellung i.H.v. insgesamt 135.000 € zu bilden und
- erstmals eine Instandhaltungsrückstellung für den Sportplatz Zülpich (Sanierung des Kunstrasenplatzes) i.H.v. 270.000 € einzustellen. Die Durchführung der Maßnahme ist in den Jahren 2017 und 2018 angedacht, steht jedoch unter dem Vorbehalt, dass entsprechende Fördermittel generiert werden können.

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 31.954.175,40 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Die "Erhaltenen Anzahlungen" (Stand 31.12.2015: rd. 1,7 Mio. €) werden seit dem Jahre 2014 getrennt von den „Sonstigen Verbindlichkeiten" (Stand 31.12.2015: 0,9 Mio. €) ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden.



Die Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ 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 31.12.2015 werden 15.292.030,47 € ausgewiesen.

Mit einem Teilbetrag von rd. 5,0 Mio. € 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. 0,26 Mio. €.

Darüber hinaus werden seit dem Jahre 2011 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (31.12.2015: rd. 9,96 Mio. €, Vorjahr: rd. 8,97 Mio. €).



8. 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 31.12.2015 bei **87,74 %** (31.12.2014: 88,44 %).

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 31.12.2015 bei **37,09 %** (31.12.2014: 37,63 %).



➤ 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 31.12.2015 **13,37 %** (31.12.2014: 14,88 %).

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 31.12.2015 **55,46 %** (31.12.2014: 57,56 %).



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 31.12.2015 **32,03 %** (31.12.2014: 30,66 %).



9. 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 2015** zumindest in diesen Dimensionen keine weiteren, den Jahresabschluss beeinflussende 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 - insbesondere bis zur Verabschiedung eines Haushaltssicherungskonzeptes im Jahre 2013 - weiter unaufhaltsam größer wurde.

Übersicht über die Fehlbeträge:

2008:	305.014,62 €
2009:	2.592.110,92 €
2010:	4.994.481,20 €
2011:	3.719.089,22 €
2012:	3.284.954,84 €
2013:	6.508.983,95 €
2014:	3.909.823,58 €



Der Fehlbetrag 2015 beträgt 2.609.144,53 € (Prognose für 2015 gemäß Haushaltsverabschiedung und unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2014: 4.564.863,39 €).

Somit fällt der Fehlbetrag 2015 mehr als 1,9 Mio. € günstiger aus als veranschlagt. Ohne die Bildung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. insgesamt 451.000 € für Sanierungsmaßnahmen an der Gemeinschafts-Hauptschule, an den Brücken und am Sportplatz Zülpich hätte sich sogar eine Ergebnisverbesserung von rd. 2,4 Mio. € ergeben.

§ 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 und der Größenordnung der nachhaltig zu konsolidierenden Unterdeckung, 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 die **Haushalte 2014, 2015 und 2016** erfolgte eine Fortschreibung des genehmigten HSK. Die Genehmigungen durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen wurden mit Verfügungen vom 17.04.2014, 14.07.2015 bzw. 02.06.2016 vorgenommen.

Der Rat der Stadt Zülpich beschloss am 23.05.2017 einen ausgeglichenen **Haushalt 2017**. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen erfolgte durch Verfügung vom 21.06.2017.

Unabhängig davon nahm die Stadt Zülpich auf freiwilliger Basis eine Fortschreibung des HSK vor, mit der Konsolidierungsvorgabe nachhaltig ausgeglichener Haushalte auch für die Jahre ab 2018.



Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung des Jahres 2015** eine Haushaltsverbesserung von rd. 1.955.700 €

Der bei der Aufstellung des Haushalts 2015 – unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2014 - prognostizierte Jahresfehlbedarf von 4.564.863,39 € reduzierte sich bei Mehrerträgen von rd. 1.932.600 € und Wenigeraufwendungen von rd. 23.100 € letztendlich auf einen **Fehlbetrag** von **2.609.144,53 €**

(an dieser Stelle ist zu erwähnen, dass das Ergebnis durch die Bildung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. insgesamt 451.000,00 € negativ beeinflusst wurde).

Neben dem Jahresfehlbetrag fließen in das Jahresergebnis allerdings noch die Werte von Geschäftsvorfällen aus dem Bereich der unselbständigen städtischen Stiftungen ein. Die hieraus gegebenenfalls erzielten Erträge (insbesondere für Zinsen) und Aufwendungen stellen keine ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen.

Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Durch die in 2015 erfolgten Entnahmen von 3.839,58 € reduzierte sich der Jahresfehlbetrag nachfolgend auf einen **Bilanzverlust** von **2.605.304,95 €**

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge	44.034	42.102	+ 1.932	+ 4,59 %
ordentliche Erträge	43.748	41.942	+ 1.806	+ 4,31 %
Finanzerträge	286	160	+ 126	+ 78,75 %
Aufwendungen	46.643	46.667	- 23	- 0,05 %
ordentliche Aufwendungen	46.105	45.983	+ 123	+ 0,27 %
Finanzaufwendungen	538	684	- 146	- 21,35 %
Ergebnis	-2.609	-4.565	+ 1.956	- 42,85 %



Die Ergebnisverbesserung für 2015 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	22.407	21.545	+ 862	+ 4,00 %
davon Grundsteuer B	3.726	3.620	+ 106	+ 2,93 %
davon Gewerbesteuer	7.985	7.500	+ 485	+ 6,47 %
davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.453	8.250	+ 203	+ 2,46 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.019	6.290	+ 729	+ 11,59 %
davon Zuwendung laufende Zwecke vom Land	894	687	+ 207	+ 30,13 %
davon LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	266	0	+ 266	-
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	8.950	8.899	+ 51	+ 0,57 %
davon Abwasserbeseitigungsgebühren	6.108	5.860	+ 248	+ 4,23 %
davon Parkgebühren	93	220	- 127	- 57,73 %
davon Ertrag Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0	293	- 293	- 100 %
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.767	3.497	+ 270	+ 7,72 %
davon Kostenerstattungen Land	1.066	730	+ 336	+ 46,03 %
Sonstige ordentliche Erträge	1.200	1.311	- 111	- 8,47 %
davon Beitreibungsgebühren u. dergl.	-20	100	- 120	+ 120 %
Finanzerträge	286	160	+ 126	+ 78,75 %
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	8.531	8.560	- 29	- 0,34 %
Versorgungsaufwendungen	828	660	+ 168	+ 25,45 %
Sach- und Dienstleistungen	7.721	8.372	- 651	- 7,78 %
davon Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	451	0	+ 451	-
davon Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	402	1.252	-850	- 67,89 %
davon Aufwendungen f. Entsorgung	1.279	1.634	- 355	- 21,73 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.717	3.932	- 215	- 5,47 %
davon AfA Gebäude	1.108	1.399	- 291	- 20,80 %
Transferaufwendungen	23.120	22.394	+ 726	+ 3,24 %
davon Leistungen Asylbereich	1.405	840	+ 565	+ 67,26 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.505	1.841	+ 664	+ 40,07 %
davon LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	300	0	+ 300	-
davon Wertveränderungen bei Forderungen	321	0	+ 321	-
Finanzaufwendungen	538	684	- 146	- 21,35 %

Auf die Gründe für die Abweichungen bei den Einzelpositionen wurde bereits ausführlich im Anhang bei den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung eingegangen.



Für die **Finanzrechnung** zeigt sich im Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen	53.578	42.262	+ 11.316	+ 26,78 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.077	39.327	+ 1.750	+ 4,45 %
aus Investitionstätigkeit	2.501	2.420	+ 81	+ 3,35 %
aus Finanzierungstätigkeit	10.000	515	+ 9.485	-
Auszahlungen	51.863	49.437	+ 10.769	+ 21,78 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.831	43.940	- 3.109	- 7,08 %
aus Investitionstätigkeit	1.330	4.277	- 9.947	-
aus Finanzierungstätigkeit	9.702	1.220	+ 8.482	-
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.715	-7.175	+ 8.890	- 123,90 %

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 4.860.000 € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2015 veranschlagt.

Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ergab sich für die Liquidität der Stadt Zülpich im Vergleich zur Haushaltsplanung insgesamt eine Verbesserung von rd. 4.030.400 €. Entscheidend hierfür waren insbesondere die Wenigerauszahlungen für Baumaßnahmen als Folge von zeitlichen Verschiebungen sowie die Mehreinzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten.

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 2015 - unter Berücksichtigung von Finanzvorfällen i.H.v. 279,93 €, die keine städtischen Finanzmittel darstellen in der Finanzrechnung eine positive Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln i.H.v. 1.715.362,09 €. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2015 wurde noch von einer Verschlechterung i.H.v. rd. 6.943.700 € ausgegangen (fortgeschriebener Ansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen sogar 7.174.800 €).

Zum 31.12.2015 wies die Kasse einen Bestand von rd. 3.645.700 € aus.



Investitionstätigkeit 2015:

Der Gesamtbetrag der getätigten Investitionen lag im Berichtszeitraum bei rd. 1.650.000 € und verteilte sich auf folgende Bereiche:

- bewegliches Vermögen incl. Straßenbeleuchtung:	rd.	490.000 €
- Hochbaumaßnahmen	rd.	569.000 €
- Tiefbaumaßnahmen	rd.	591.000 €

Die Gegenfinanzierung dieser Investitionen erfolgte über die Generierung von Zuwendungen oder durch die Vereinnahmung der investiven Pauschalen des Landes NRW; die Aufnahme von Investitionskrediten war in 2015 – wie auch in den Vorjahren – entbehrlich.

Die **Bilanz** der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt:

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2014 **163.206.267,44 €**

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2015 **161.896.334,19 €**

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 2015 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 und insbesondere die Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen stark belastenden Konsolidierungsbausteine ab.



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	Jahresergebnis rd. 6,51 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 6,51 Mio. € (19,18 %) genehmigungsfähiges HSK
2014	Jahresergebnis rd. 3,91 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,91 Mio. € (18,83 %) genehmigungsfähiges HSK
2015	Jahresergebnis rd. 2,61 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 2,61 Mio. € (11,26 %) genehmigungsfähiges HSK
2016	Haushaltsverabschiedung rd. 1,72 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 1,72 Mio. € (8,36 %) genehmigungsfähiges HSK
2017 - 2023	gemäß Haushalts sicherungskonzept jährliche Überschüsse zwischen 9.300 € und 275.000 €	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.

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.



Erfreulich ist, dass die Verschuldung der Stadt Zülpich aus Investitions- und Liquiditätskrediten im Zeitraum von 2007 – 2015 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 2015 nur noch rd. 26,6 Mio. € gegenüber. Die Pro-Kopf-Verschuldung für die Stadt Zülpich von 1.325 € lag damit erheblich unter dem Landesdurchschnitt (für Gemeinden in der Größenklasse 10.000 – 25.000 Einwohner zum 31.12.2015 = rd. 1.820 €).

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 bescheidenes 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 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen

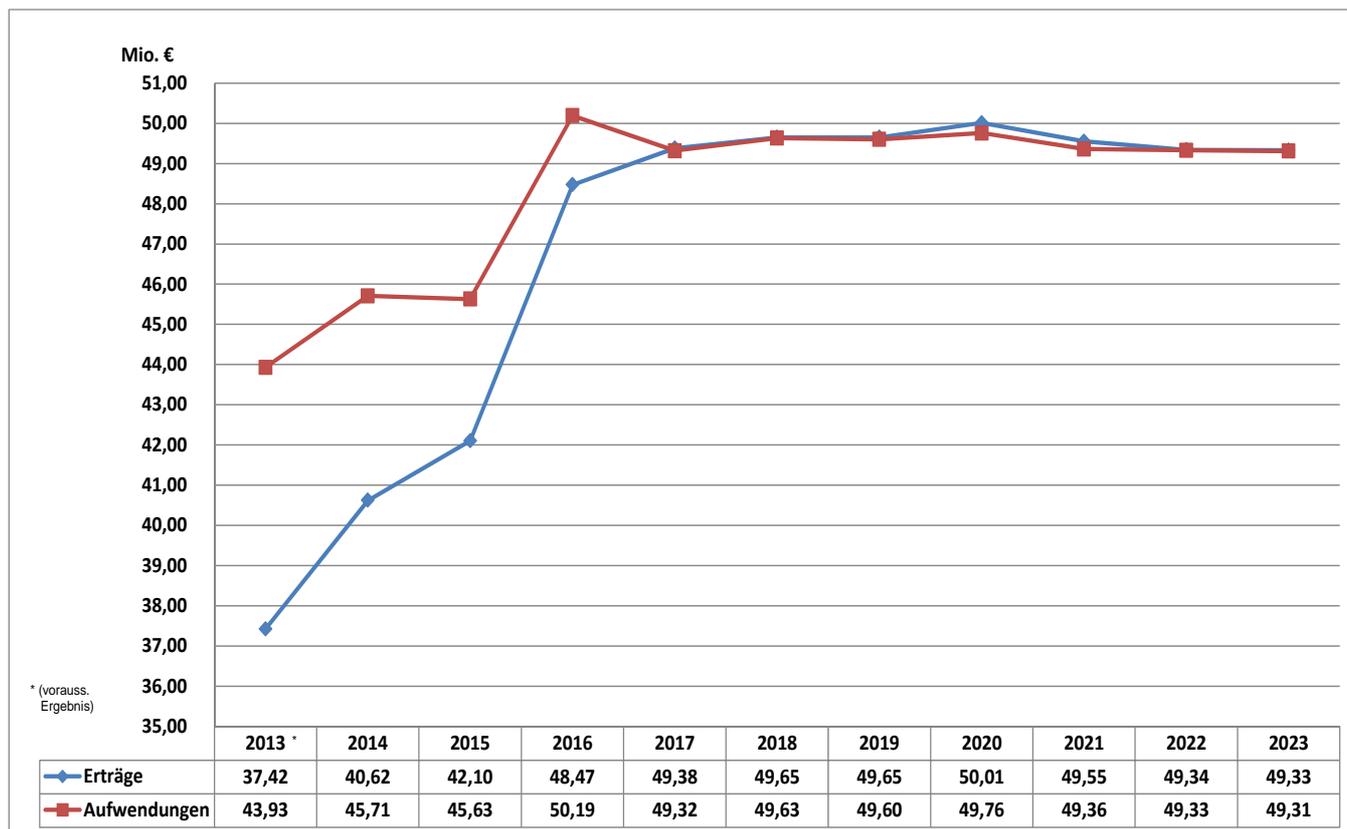


Dieser Vorgabe trugen der vom Rat der Stadt Zülpich am 25.06.2013 verabschiedete **Haushalt 2013** und das als Pflichtbestandteil beigefügte Haushaltssicherungskonzept (Konsolidierungszeitraum bis zum Jahre 2018 / genehmigt durch Verfügung der Kommunalaufsicht vom 21.08.2013) Rechnung.

Die über die verabschiedeten **Haushalte 2014 bis 2016** vorgenommene Fortschreibung des HSK 2013 erwartet – unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2014 - folgende Entwicklung:

Haushaltsjahr	Eigenkapitalverzehr	Rückgriff auf	
		Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage
2013	6.510.000 €	0 €	19,18 %
2014	3.910.000 €	0 €	14,43 %
2015	2.609.000 €	0 €	11,26 %
2016	1.718.483 €	0 €	8,36 %
2017	- 64.249 €	0 €	0 %
2018	- 43.999 €	0 €	0 %
2019 - 2023	Haushaltsausgleich	0 €	0 %

prognostizierter Restbestand Ende 2017: 18,85 Mio. €



Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



Ab dem **Haushaltsjahr 2017** 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.

PB	Bezeichnung	Ansatz 2012 EUR	Ansatz 2013 EUR	Ansatz 2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Ansatz 2016 EUR	Ansatz 2017 ff. EUR	Ansatz 2018 ff. EUR	Ansatz 2019 ff. EUR	Ansatz 2020 ff. EUR	Bemerkungen
01-111-002	Verfüungsmittel	2.500	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	2.000	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Repräsentationen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
01-111-004	Städtepartnerschaften (Saldo ohne PK)	531	531	531	1.971	1.971	949	949	949	949	
01-112-001	Mitgliedsbeiträge	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	
02-126-001	Brandschutz; Zuschüsse Löschruppen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500	
03-211-001	Schulträgeraufgaben; OGS Chlodwig-Schule (Saldo)	22.500	22.500	0	0	0	0	0	0	0	
03-211-001 03-211-005 03-212-001 03-221-001	Eigenanteil "Kein Kind ohne Mahlzeit"	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04-252-001	Museum (Saldo)	266.754	207.504	162.004	174.512	180.112	191.605	191.605	191.605	191.605	bedingt freiwillig
04-263-001	Musikschule (Saldo)	48.496	49.096	49.096	49.348	24.048	24.017	24.017	24.017	24.017	bedingt freiwillig
04-271-001 16-611-002	VHS (Saldo + Umlage)	24.882	29.682	382	459	459	462	462	462	462	bedingt freiwillig hierneben Belastung über KU
04-272-001	Bücherei (Saldo inkl. PK)	66.252	66.252	66.252	66.673	71.023	72.007	72.007	72.007	72.007	
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	20.000	bedingt freiwillig
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschüsse Martinsumzüge	2.100	2.100	2.100	2.100	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	
05-331-001	Zuschüsse Altentage	900	900	900	900	900	900	900	900	900	
06-363-001	Ferienfreizeitmaßnahmen (Saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06-365-002	Zuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder - freie Träger	22.000	37.900	60.000	60.000	64.000	67.000	92.000	147.000	147.000	bedingt freiwillig
08-421-001	Sportförderung; Förderung Jugendarbeit	1.700	1.700	1.700	1.700	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	
08-424-002	Wassersportsee (Saldo ohne PK)	7.803	7.303	6.303	-15.764	-15.164	-17.260	-17.260	-17.260	-17.260	
10-523-001	Mitgliedsbeiträge Denkmalschutz und -pflege	60	60	60	60	60	60	60	60	60	
13-551-002	Sonst. Erholungseinrichtungen (Saldo ohne PK)	2.674	3.174	(-6.926)	2.722	2.722	2.759	2.759	2.759	2.759	2014 Überschuss wg. Stellplatzgebühren
13-551-003	Nachnutzungsbetrieb LaGa -Transferleistungen an GmbH-	0	0	0	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	
15-571-001	Wirtschaftsförderung; Marketing	5.000	5.000	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	2.000	
15-575-001	Tourismus; Marketing (Beteiligung NET GmbH)	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	24.000	25.500	26.000	bedingt freiwillig
15-575-001	Tourismus; Mitgliedsbeiträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	Summe	129.570	129.570	102.896	* 85.412	90.362	90.265	90.265	90.265	90.265	

* 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) war es Zielsetzung der Stadt Zülpich, über die Umsetzung zahlreicher Konsolidierungsbausteine ab dem Haushaltsjahr 2018 wieder nachhaltig zu ausgeglichenen Ergebnisplanungen/-rechnungen zu kommen.

Die vom Rat der Stadt Zülpich mit den Haushalten 2014 bis 2016 verabschiedete Fortschreibung des HSK 2013 hielt an dieser Zielvorgabe fest.

Einige positive Entwicklungen sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite waren verantwortlich dafür, dass die Stadt Zülpich – abweichend von der ursprünglichen Zielvorgabe des HSK – bereits für das Haushaltsjahr 2017 einen ausgeglichenen Haushalt verabschieden konnte.

Ausweislich der Verfügung der Kommunalaufsicht vom 21.06.2017 befindet sich die Stadt Zülpich damit ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr in einer HSK-Situation.

Aus Sicht der Aufsicht kann im Haushalt plausibel und nachvollziehbar dargestellt werden, dass die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Zülpich gesichert ist.

Der in 2017 erzielte Haushaltsausgleich ist nachhaltig.

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



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.	605 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.

Die vom Rat der Stadt Zülpich am 01.12.2016 beschlossene Hebesatzsatzung legte die Hebesätze 2017 und 2018 abweichend wie folgt fest:

	<u>bislang</u>		<u>neu</u>	
	2017	2018	2017	2018
Grundsteuer A	509 v.H.	576 v.H.	469 v.H.	520 v.H.
Grundsteuer B	750 v.H.	850 v.H.	690 v.H.	765 v.H.

Die Entwicklung der daraus resultierenden Erträge der Realsteuern stellt sich wie folgt dar:

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						
4011 000		230.000		285.000	320.000	385.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000
					320.000	385.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000
					Basis	469 v.H.	520 v.H.					
					311.000	350.000	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
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						
4012 000		2.950.000		3.620.000	4.050.000	4.900.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000	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
				Basis	4.195.000	5.075.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000
				3.722.000	4.202.000	4.685.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
					Basis	690 v.H.	765 v.H.					
					4.202.000	4.685.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000	5.200.000
Gewerbsteuer	415 v.H. 9,2 Mio. (Basis)	430 v.H. 5.750.000	450 v.H. 6.500.000	460 v.H. 7.000.000	470 v.H. 7.500.000	475 v.H. 7.500.000						
4013 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
				Basis	7.171.000	7.300.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
				7.377.400	7.171.000	7.300.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000



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.

Prognose zur Haushaltsentwicklung gemäß Haushaltsplan 2017, jedoch unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2015:

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. € <u>- 1,92 Mio. €</u> 40,52 Mio. €	4,52%
2011	Fehlbetrag * 7.821.911 € 3,72 Mio. €	0 €	40,52 Mio. € <u>- 3,72 Mio. €</u> 36,80 Mio. €	9,18%
2012	Fehlbetrag * 6.148.266 € 3,28 Mio. €	0 €	36,80 Mio. € <u>- 3,28 Mio. €</u> 33,52 Mio. €	8,91%
2013	Fehlbetrag * 6.318.947 € 6,51 Mio. €	0 €	* 33,60 Mio. € <u>- 6,51 Mio. €</u> 27,09 Mio. €	19,18%
2014	Fehlbetrag * 5.095.141 € 3,91 Mio. €	0 €	27,09 Mio. € <u>- 3,91 Mio. €</u> 23,18 Mio. €	14,43%
2015	Fehlbetrag * 4.564.869 € 2,61 Mio. €	0 €	23,18 Mio. € <u>- 2,61 Mio. €</u> 20,57 Mio. €	11,26%
2016	Fehlbedarf 1.718.483 €	0 €	20,57 Mio. € <u>- 1,72 Mio. €</u> 18,85 Mio. €	8,36%



Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage		
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Allgemeine Rücklage Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2017	Überschuss 64.249 €	0 € <u>+ 0,06 Mio. €</u> 0,06 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
2018	Überschuss 43.999 €	0,06 Mio. € <u>+ 0,04 Mio. €</u> 0,10 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
2019	Überschuss 70.699 €	0,10 Mio. € <u>+ 0,07 Mio. €</u> 0,17 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
2020	Überschuss 274.999 €	0,17 Mio. € <u>+ 0,28 Mio. €</u> 0,45 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
2021	Überschuss 187.899 €	0,45 Mio. € <u>+ 0,19 Mio. €</u> 0,64 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
2022	Überschuss 9.299 €	0,64 Mio. € <u>+ 0,01 Mio. €</u> 0,65 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
2023	Überschuss 16.799 €	0,65 Mio. € <u>+ 0,02 Mio. €</u> 0,67 Mio. €	18,85 Mio. €	unverändert
Bestand Ende 2023		0,67 Mio. €	18,85 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>			
	<i>Ab dem Jahr 2013 sind u.a. Erträge und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen (z.B. Ertrag über Bilanzwert bzw. Aufwendungen aus Wertveränderungen) nicht mehr im Jahresergebnis auszuweisen, sondern diese Finanzvorfälle sind direkt gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen. Um den Saldo aus diesen Buchungen verändert sich dann jeweils der Stand der Allgemeinen Rücklage.</i>			



Entwicklung des Schuldenstandes (bis einschließlich 2006 incl. Stadtwerke)

Haushaltsjahr	Stand
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 €
2013	15.000.853 €
2014	14.304.965 €
2015	13.593.386 €

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

Haushaltsjahr	Stand
2006	14.138.000 €
2007	0 € (ab Mitte 2007)
2008	0 €
2009	0 €
2010	0 €
2011	3.500.000 €
2012	3.000.000 €
2013	11.500.000 €
2014	12.000.000 €
2015	13.000.000 €

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.

Dieser Effekt wirkte sich noch bis zum Jahr 2012 aus, wo die Stadt Zülpich mit 3 Mio. € einen für Kommunen in vergleichbarer Größenordnung sehr geringen Bedarf an Liquiditätskrediten aufwies.

In den folgenden Haushaltsjahren wurden weitere Erhöhungen erforderlich (2013: + 8,5 Mio. € / 2014: + 0,5 Mio. € / 2015: + 1,0 Mio. €).

Insgesamt machen sich die Auswirkungen dieser Kredite aufgrund der sehr günstigen Zinslage nicht so dramatisch beim Jahresergebnis bemerkbar, wie das noch vor einigen Jahren der Fall gewesen wäre.



Die Kassenkredite (Liquiditätskredite), denen grundsätzlich nur die Funktion zukommt, einen temporären Liquiditätsengpass der Kasse zu überbrücken, werden sich Ende 2017 auf rund 16,2 Mio. € summiert haben.

Zu diesem Zeitpunkt wird sich bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten voraussichtlich ein Stand von etwa 17,2 Mio. € ergeben, da im gesamten HSK-Konsolidierungszeitraum keine Kreditneuaufnahmen vorgesehen sind.

Die **Finanzplanung** geht in der mittelfristigen Betrachtung konsumtiv und investiv von folgenden Prognosen aus:

	2017	2018	2019	2020
		Liquiditätsbedarf aus		
- laufender Verwaltungstätigkeit	-68.474 €	-1.331.224 €	-1.357.924 €	-904.224 €
- Investitionstätigkeit	5.049.250 €	-34.750 €	-263.550 €	-6.420.550 €
- Finanzierungstätigkeit	-4.315.000 €	685.000 €	560.000 €	5.620.000 €
Zwischensumme	665.776 €	-680.974 €	-1.061.474 €	-1.704.774 €
- Saldo aus den ins Haushaltsjahr 2017 zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen und den diesbezügl. ggf. zu erwartenden Einzahlungen	2.522.400 €			
Zwischensumme	3.188.176 €			
Zwischensumme	3.188.176 €	-680.974 €	-1.061.474 €	-1.704.774 €
		Liquiditätsbedarf zu decken über		
a) Investitionskredite	5.050.000 €	0 €	0 €	0 €
b) Liquiditätskredite	3.188.176 €	0 €	0 €	0 €
c) Entwicklung Liquiditätskredite	Kumulierte Entwicklung des Bedarfs an Liquiditätskrediten			
Stand 01.01.2017 13.000.000 €				
+	3.188.176 €			
16.188.176 €				
		-680.974 €		
		15.507.202 €		
			-1.061.474 €	
			14.445.728 €	
				-1.704.774 €
				12.740.954 €
Aber hinsichtlich der finanziellen Belastung Besonderheit aufgrund des Förderprogramms "Gute Schule 2020" des Landes NRW				
	-347.000 €			
	15.841.176 €	-680.974 €		
		-347.000 €		
		14.813.202 €		
			-1.061.474 €	
			-347.000 €	
			13.404.728 €	
				-1.704.774 €
				-347.000 €
				11.352.954 €



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 Kreisumlage (Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage) mittelfristig aufgezeigten Entwicklung
- tatsächlicher Eintritt der nur bedingt prognostizierbaren Gewerbesteuererträge
- möglicherweise negative Auswirkungen im Bereich der Asylbewerberbetreuung aufgrund wesentlich höherer Zuweisungsquoten, sofern Bund und Land ihren Erstattungsverpflichtungen nicht nachkommen
- 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 und der Entwicklung von Neubaugebieten

oder

- den Effekten aus dem im HSK vorgesehenen Abbau von Altschulden im Bereich der Investitionskredite.

Chancen:

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.



Nachhaltige Verbesserungen für die Haushaltssituation verspricht sich die Stadt Zülpich in vielfältiger Hinsicht

(z.B. höhere Realsteuererträge, positive Effekte im Rahmen des Finanzausgleichs, höhere Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer)

Aus einem flächen- und arbeitsplatzintensiven Ansiedlungsvorhaben, das ab Herbst 2017 im Gewerbegebiet „An der Römerallee“ realisiert wird.

In 2 Bauabschnitten, nämlich

1. BA Errichtung eines e-commerce-Lagers
Realisierung 2017/2018
Inbetriebnahme Anfang 2019

und

2. BA Errichtung eines Distributionszentrums
Realisierung 2019/2020
Inbetriebnahme Anfang 2021

sollen über bauliche Investitionen die Voraussetzungen geschaffen werden, dass im Endausbau bis zu 1.600 zusätzliche Arbeitskräfte am Standort Zülpich beschäftigt werden.



10. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2015

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Verwaltungsvorstand</u>		
Bergmann, Albert	Bürgermeister (bis 20.10.2015)	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsrat des Erftverbandes - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes der Neffeltalgemeinden - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Beirat Geriatriisches Zentrum Zülpich - RWE Kommunalbeirat Eifel-Rur - Regionalbeirat GVV-Kommunalversicherung AG - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden
Hürtgen, Ulf	Beigeordneter (bis 20.10.2015) Bürgermeister (ab 21.10.2015)	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Gesellschafterversammlung der Euskirchener Gemeinnützigen Baugesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH)

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
		<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebund NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsrat des Erftverbandes
Voigt, Ottmar	<p>Kämmerer</p> <p>(nachrichtlich: Beigeordneter ab 28.01.2016)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Delegiertenversammlung Erftverband - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Bär, Christine	Beamtin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Degner, Jürgen	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Manfred Vetter Stiftung für Kunst und Kultur - Stiftungsrat Burg Langendorf - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Fischer, Timm	Hausmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Glasmacher, Franz	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Heinrichs, Josef	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Kalnins, Angela	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Körtgen, Jörg	Vertriebsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Krings, Detlef	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Kusserow, Heiko	Dipl. Ing.	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH
Lorenz, Serkan	Beamter	- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Mette, Thorsten	Berufssoldat	./.
Mörsch, Franz Josef	Maschineneinrichter	- Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Müller, Gerd	Dozent	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Müler, Patrick	Fliesenleger	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH
Pütz, Heinz-Hubert	Landwirt	- Wasser- und Bodenverband Ülpnich
Reinfeld, Ester	Hausfrau	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Schäfer, Siegfried	Geschäftsführer	- G.F. Spedition (Walter Mundt)
Scharmach, Sascha	Verwaltungsbeamter	- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Verbandsversammlung KDZ
Schwellnuss, Theo	Dipl.-Ing.	- Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen
Stepanski, Christin	Meteorologin (B.Sc.)	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Stürwold, Guido	Polizeibeamter	- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Teichmann, Karl	1. Polizeihauptkommissar	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & CO.KG)
Tillmann, Gerd	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Wallraff, Reimund	Bäckermeister	./.
Wallraff, Silvia	Kfm. Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wasmuth, Dr. Gerd-Rüdiger	Arzt	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wassong, Dr. Willi	Zahnarzt	./.
Weber, Marina	Personal-sachbearbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - AWO Regionalverband Rhein-Erft-Euskirchen - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - GEHA GmbH - Helios gem. GmbH
Wirtz, Tobias	Programmierer	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Wolter, Leo	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Verbandsversammlung KDVZ - Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Delegiertenversammlung Erftverband - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Anlagen



Zülpich, den 18.09.2017

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Beigeordneter & Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Ergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschrieben	Ist-Ergebnis	Vergleich
		2014	er Ansatz des Rechnungsjahres 2015	des Rechnungsjahres 2015	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.472,69	101.530,00	128.123,59	26.593,59
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	0,00	26,00	26,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	226.513,19	156.100,00	95.724,89	-60.375,11
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	549.234,19	105.000,00	13.436,46	-91.563,54
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	897.235,07	362.730,00	237.310,94	-125.419,06
11	- Personalaufwendungen	-4.020.763,76	-3.694.197,00	-3.631.474,80	62.722,20
12	- Versorgungsaufwendungen	-894.767,93	-660.000,00	-828.155,32	-168.155,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-469.948,50	-452.200,00	-419.950,02	32.249,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-217.192,20	-256.000,00	-213.032,71	42.967,29
15	- Transferaufwendungen	-190.704,43	-285.000,00	-258.715,04	26.284,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-897.904,44	-620.502,00	-804.207,93	-183.705,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.691.281,26	-5.967.899,00	-6.155.535,82	-187.636,82
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-5.794.046,19	-5.605.169,00	-5.918.224,88	-313.055,88
19	+ Finanzerträge	922,22	0,00	950,26	950,26
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.573,62	-1.200,00	-1.204,52	-4,52
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-1.651,40	-1.200,00	-254,26	945,74
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-5.795.697,59	-5.606.369,00	-5.918.479,14	-312.110,14
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-5.795.697,59	-5.606.369,00	-5.918.479,14	-312.110,14
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.714.742,03	1.715.500,00	1.668.221,84	-47.278,16
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.096,64	-40.000,00	-40.812,50	-812,50
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.115.052,20	-3.930.869,00	-4.291.069,80	-360.200,80

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.031,40	100.000,00	81.642,85	-18.357,15
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.107,96	396.100,00	307.575,18	-88.524,82
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.810,04	18.800,00	40.839,27	22.039,27
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	71.098,00	75.000,00	59.186,63	-15.813,37
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	394.047,40	589.900,00	489.243,93	-100.656,07
11	- Personalaufwendungen	-657.527,15	-650.343,00	-646.634,40	3.708,60
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-264.857,45	-265.500,00	-243.167,90	22.332,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-230.390,33	-281.872,83	-216.249,52	65.623,31
15	- Transferaufwendungen	-3.456,10	-3.500,00	-3.465,47	34,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.726,25	-147.812,67	-162.410,85	-14.598,18
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.290.957,28	-1.349.028,50	-1.271.928,14	77.100,36
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-896.909,88	-759.128,50	-782.684,21	-23.555,71
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-896.909,88	-759.128,50	-782.684,21	-23.555,71
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-896.909,88	-759.128,50	-782.684,21	-23.555,71
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.976,94	-36.500,00	-33.629,03	2.870,97
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-925.886,82	-795.628,50	-816.313,24	-20.684,74

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
		Rechnungsjahres	Ansatz des	Rechnungsjahres	Ansatz / Ist
		2015	2015	2015	(Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	737.091,20	779.230,00	1.316.434,97	537.204,97
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.255,00	61.000,00	110.300,00	49.300,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.052,54	44.700,00	38.743,62	-5.956,38
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	68,72	68,72
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	883.398,74	884.930,00	1.465.547,31	580.617,31
11	- Personalaufwendungen	-416.660,72	-462.471,00	-478.267,01	-15.796,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.371.278,80	-2.690.188,53	-2.609.941,35	80.247,18
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-678.960,53	-706.050,00	-677.975,83	28.074,17
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-230.815,31	-391.588,85	-217.993,85	173.595,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.697.715,36	-4.250.298,38	-3.984.178,04	266.120,34
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-3.814.316,62	-3.365.368,38	-2.518.630,73	846.737,65
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-3.814.316,62	-3.365.368,38	-2.518.630,73	846.737,65
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-3.814.316,62	-3.365.368,38	-2.518.630,73	846.737,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-455.881,78	-495.000,00	-453.017,36	41.982,64
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.270.198,40	-3.860.368,38	-2.971.648,09	888.720,29

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.011,22	192.950,00	194.447,83	1.497,83
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.907,50	2.000,00	1.586,50	-413,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.002,29	40.000,00	39.319,70	-680,30
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.842,09	212.200,00	137.465,49	-74.734,51
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	491.763,10	447.150,00	372.819,52	-74.330,48
11	- Personalaufwendungen	-135.316,62	-109.395,00	-137.646,66	-28.251,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-370.542,03	-407.000,00	-350.843,99	56.156,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-187.875,97	-200.200,00	-199.223,90	976,10
15	- Transferaufwendungen	-18.847,16	-19.900,00	-14.139,46	5.760,54
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-92.086,04	-109.907,45	-90.740,15	19.167,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	-804.667,82	-846.402,45	-792.594,16	53.808,29
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-312.904,72	-399.252,45	-419.774,64	-20.522,19
19	+ Finanzerträge	54.103,88	50.000,00	54.103,88	4.103,88
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	54.103,88	50.000,00	54.103,88	4.103,88
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-258.800,84	-349.252,45	-365.670,76	-16.418,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-258.800,84	-349.252,45	-365.670,76	-16.418,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.839,89	-9.000,00	-11.258,63	-2.258,63
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-263.640,73	-358.252,45	-376.929,39	-18.676,94

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.273,65	3.160,00	36.393,12	33.233,12
03	+ Sonstige Transfererträge	327,42	5.000,00	646,00	-4.354,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.126,09	55.000,00	38.140,58	-16.859,42
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.244,40	730.000,00	1.116.610,92	386.610,92
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	233.971,56	793.160,00	1.191.790,62	398.630,62
11	- Personalaufwendungen	-220.186,26	-214.511,00	-246.959,15	-32.448,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.096,02	-40.400,00	-188.709,35	-148.309,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.190,34	-11.500,00	-6.216,97	5.283,03
15	- Transferaufwendungen	-333.624,32	-840.900,00	-1.406.233,72	-565.333,72
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91.578,35	-153.915,00	-150.842,37	3.072,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	-721.675,29	-1.261.226,00	-1.998.961,56	-737.735,56
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-487.703,73	-468.066,00	-807.170,94	-339.104,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-487.703,73	-468.066,00	-807.170,94	-339.104,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-487.703,73	-468.066,00	-807.170,94	-339.104,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-71.788,98	-75.000,00	-149.840,00	-74.840,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-559.492,71	-543.066,00	-957.010,94	-413.944,94

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.218,65	156.613,00	163.818,96	7.205,96
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.100,00	10.000,00	9.493,30	-506,70
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	47.376,72	76,72
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.114.466,48	2.033.391,00	2.016.142,05	-17.248,95
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	26.597,32	26.597,32
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.332.161,85	2.247.304,00	2.263.428,35	16.124,35
11	- Personalaufwendungen	-2.391.252,60	-2.418.035,00	-2.414.578,62	3.456,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.650,30	-304.952,03	-292.849,90	12.102,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-129.983,24	-141.070,00	-134.011,52	7.058,48
15	- Transferaufwendungen	-58.730,03	-60.000,00	-59.471,02	528,98
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.382,97	-75.407,21	-65.734,92	9.672,29
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.938.999,14	-2.999.464,24	-2.966.645,98	32.818,26
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-606.837,29	-752.160,24	-703.217,63	48.942,61
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-606.837,29	-752.160,24	-703.217,63	48.942,61
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-606.837,29	-752.160,24	-703.217,63	48.942,61
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-140.118,50	-157.000,00	-172.789,27	-15.789,27
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-746.955,79	-909.160,24	-876.006,90	33.153,34

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-346,79	-233,00	-237,82	-4,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-220.660,00	-232.000,00	-231.468,00	532,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7,83	-6,00	-4,85	1,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	-221.014,62	-232.239,00	-231.710,67	528,33
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-221.014,62	-232.239,00	-231.710,67	528,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-221.014,62	-232.239,00	-231.710,67	528,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-221.014,62	-232.239,00	-231.710,67	528,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-221.014,62	-232.239,00	-231.710,67	528,33

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.493,95	69.750,00	79.889,42	10.139,42
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.755,83	29.000,00	24.124,05	-4.875,95
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.382,44	27.500,00	24.903,51	-2.596,49
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	125.632,22	126.250,00	128.916,98	2.666,98
11	- Personalaufwendungen	-66.797,99	-45.480,00	-50.273,23	-4.793,23
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-210.945,65	-211.000,00	-458.647,58	-247.647,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-168.643,47	-170.200,00	-168.896,27	1.303,73
15	- Transferaufwendungen	-927,00	-1.700,00	-829,00	871,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.810,19	-7.082,00	-5.257,32	1.824,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	-451.124,30	-435.462,00	-683.903,40	-248.441,40
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-325.492,08	-309.212,00	-554.986,42	-245.774,42
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-325.492,08	-309.212,00	-554.986,42	-245.774,42
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-325.492,08	-309.212,00	-554.986,42	-245.774,42
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.617,48	-41.000,00	-31.378,01	9.621,99
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-364.109,56	-350.212,00	-586.364,43	-236.152,43

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.653,91	16.810,00	30.853,69	14.043,69
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.999,75	4.000,00	4.955,70	955,70
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	187.868,83	182.500,00	207.287,84	24.787,84
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.675,85	62.440,00	94.121,11	31.681,11
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.075,60	0,00	42.264,20	42.264,20
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	692.273,94	265.750,00	379.482,54	113.732,54
11	- Personalaufwendungen	-314.149,04	-243.057,00	-241.339,41	1.717,59
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-332.877,72	-197.950,00	-110.197,60	87.752,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-20.804,04	-30.000,00	-21.934,85	8.065,15
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-279.994,49	-42.621,00	-38.660,30	3.960,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-947.825,29	-513.628,00	-412.132,16	101.495,84
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-255.551,35	-247.878,00	-32.649,62	215.228,38
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-263.451,35	-255.778,00	-40.549,62	215.228,38
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-263.451,35	-255.778,00	-40.549,62	215.228,38
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-200.046,52	-51.000,00	-32.044,22	18.955,78
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-463.497,87	-306.778,00	-72.593,84	234.184,16

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.825,32	3.800,00	23.936,83	20.136,83
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.326,15	8.000,00	18.371,03	10.371,03
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	156,00	50,00	93,00	43,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.307,47	11.850,00	42.400,86	30.550,86
11	- Personalaufwendungen	-107.900,02	-108.669,00	-113.191,37	-4.522,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-539,03	-1.500,00	-527,45	972,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.246,45	-7.500,00	-9.867,90	-2.367,90
15	- Transferaufwendungen	-8.248,23	-40.000,00	0,00	40.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.076,30	-3.559,00	-2.729,20	829,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	-126.010,03	-161.228,00	-126.315,92	34.912,08
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-103.702,56	-149.378,00	-83.915,06	65.462,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-103.702,56	-149.378,00	-83.915,06	65.462,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-103.702,56	-149.378,00	-83.915,06	65.462,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.749,02	-1.500,00	-1.330,00	170,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-109.451,58	-150.878,00	-85.245,06	65.632,94

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.537,00	100.000,00	100.886,00	886,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.682.409,57	7.420.000,00	7.546.207,59	126.207,59
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.564,16	25.500,00	22.695,26	-2.804,74
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.971,58	175.000,00	159.657,60	-15.342,40
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.112.868,72	1.131.200,00	1.054.493,34	-76.706,66
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.010.351,03	8.851.700,00	8.883.939,79	32.239,79
11	- Personalaufwendungen	-134.195,41	-133.397,00	-103.620,07	29.776,93
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.378.553,72	-1.634.000,00	-1.276.501,32	357.498,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.821.639,00	-6.800.000,00	-6.936.821,00	-136.821,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-569.542,10	-157.304,00	-459.550,84	-302.246,84
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.903.930,23	-8.724.701,00	-8.776.493,23	-51.792,23
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	106.420,80	126.999,00	107.446,56	-19.552,44
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	106.420,80	126.999,00	107.446,56	-19.552,44
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	106.420,80	126.999,00	107.446,56	-19.552,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	615.332,70	642.500,00	642.406,50	-93,50
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.340,22	-45.000,00	-34.486,02	10.513,98
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	684.413,28	724.499,00	715.367,04	-9.131,96

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.029,90	429.670,00	261.726,95	-167.943,05
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	559.095,84	568.000,00	526.089,50	-41.910,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.696,48	5.500,00	5.295,64	-204,36
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.051,60	5.000,00	5.041,24	41,24
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.612,13	3.612,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	818.873,82	1.008.170,00	801.765,46	-206.404,54
11	- Personalaufwendungen	-184.834,22	-183.288,00	-190.167,84	-6.879,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-604.368,20	-573.250,00	-595.528,98	-22.278,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.230.834,31	-1.283.100,00	-1.249.126,30	33.973,70
15	- Transferaufwendungen	-5.907,55	-6.000,00	-11.801,40	-5.801,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-119.250,65	-10.605,00	-77.644,83	-67.039,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.145.194,93	-2.056.243,00	-2.124.269,35	-68.026,35
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-1.326.321,11	-1.048.073,00	-1.322.503,89	-274.430,89
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-1.326.321,11	-1.048.073,00	-1.322.503,89	-274.430,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-1.326.321,11	-1.048.073,00	-1.322.503,89	-274.430,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.757,39	68.800,00	52.267,12	-16.532,88
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-885.521,52	-996.300,00	-930.633,67	65.666,33
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.168.085,24	-1.975.573,00	-2.200.870,44	-225.297,44

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	666.670,45	653.500,00	938.650,18	285.150,18
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	384.290,80	365.000,00	377.425,07	12.425,07
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.464,79	8.000,00	674,26	-7.325,74
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.855,90	15.000,00	21.465,26	6.465,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	173,13	0,00	309,69	309,69
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.058.455,07	1.041.500,00	1.338.524,46	297.024,46
11	- Personalaufwendungen	-109.731,50	-128.939,00	-119.305,27	9.633,73
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-226.100,90	-457.700,00	-372.279,42	85.420,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-732.716,56	-733.250,00	-723.504,98	9.745,02
15	- Transferaufwendungen	-483.325,00	-494.000,00	-491.021,00	2.979,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.341,66	-45.328,00	-310.711,00	-265.383,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.574.215,62	-1.859.217,00	-2.016.821,67	-157.604,67
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-515.760,55	-817.717,00	-678.297,21	139.419,79
19	+ Finanzerträge	2.475,36	2.150,00	1.219,25	-930,75
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	2.475,36	2.150,00	1.219,25	-930,75
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-513.285,19	-815.567,00	-677.077,96	138.489,04
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-513.285,19	-815.567,00	-677.077,96	138.489,04
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-487.994,62	-506.500,00	-495.328,53	11.171,47
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-951.279,81	-1.272.067,00	-1.122.406,49	149.660,51

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.045,49	436.850,00	417.858,00	-18.992,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.681,70	10.000,00	10.387,90	387,90
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.910,90	43.500,00	44.713,25	1.213,25
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.189,43	17.000,00	16.187,22	-812,78
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	148.827,52	507.350,00	489.146,37	-18.203,63
11	- Personalaufwendungen	-140.964,04	-164.836,00	-154.503,53	10.332,47
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.773,70	-1.358.252,50	-482.531,19	875.721,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-96.799,73	-111.100,00	-96.878,49	14.221,51
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.083,92	-44.854,32	-51.809,83	-6.955,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	-404.621,39	-1.679.042,82	-785.723,04	893.319,78
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-255.793,87	-1.171.692,82	-296.576,67	875.116,15
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-255.793,87	-1.171.692,82	-296.576,67	875.116,15
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-255.793,87	-1.171.692,82	-296.576,67	875.116,15
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.860,01	-23.000,00	-26.348,22	-3.348,22
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-288.653,88	-1.194.692,82	-322.924,89	871.767,93

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.905.547,30	21.545.000,00	22.406.910,92	861.910,92
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.611.674,94	3.246.000,00	3.243.996,94	-2.003,06
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	108,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.517.330,24	24.791.000,00	25.650.907,86	859.907,86
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.723,95	-1.000,00	-143,28	856,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.229.181,74	-13.596.400,00	-13.690.380,66	-93.980,66
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.758,97	-30.000,00	-60.707,86	-30.707,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.297.664,66	-13.627.400,00	-13.751.231,80	-123.831,80
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	11.219.665,58	11.163.600,00	11.899.676,06	736.076,06
19	+ Finanzerträge	207.728,78	86.900,00	209.186,77	122.286,77
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-584.693,61	-675.000,00	-529.384,86	145.615,14
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-376.964,83	-588.100,00	-320.198,09	267.901,91
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	10.842.700,75	10.575.500,00	11.579.477,97	1.003.977,97
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	10.842.700,75	10.575.500,00	11.579.477,97	1.003.977,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.842.700,75	10.575.500,00	11.579.477,97	1.003.977,97

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.121,61	13.200,00	13.121,61	-78,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.121,61	13.200,00	13.121,61	-78,39
11	- Personalaufwendungen	-3.111,23	-2.698,00	-2.719,38	-21,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.671,08	-1.500,00	-1.823,92	-323,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.050,00	-14.150,00	-15.863,50	-1.713,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.492,37	-580,00	-6.022,33	-5.442,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.324,68	-18.928,00	-26.429,13	-7.501,13
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-10.203,07	-5.728,00	-13.307,52	-7.579,52
19	+ Finanzerträge	20.584,67	20.650,00	20.412,16	-237,84
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	20.584,67	20.650,00	20.412,16	-237,84
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	10.381,60	14.922,00	7.104,64	-7.817,36
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	10.381,60	14.922,00	7.104,64	-7.817,36
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.381,60	14.922,00	7.104,64	-7.817,36

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2014	2015		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	735,30	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	0,00	26,00	26,00	26,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	227.043,58	156.100,00	70.326,51	70.326,51	-85.773,49
07 + Sonstige Einzahlungen	83.776,67	105.000,00	84.296,39	84.296,39	-20.703,61
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	775,89	0,00	1.044,27	1.044,27	1.044,27
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	312.346,44	263.700,00	155.693,17	155.693,17	-108.006,83
10 - Personalauszahlungen	-3.750.749,15	-3.533.084,00	-3.519.240,09	-3.519.240,09	13.843,91
11 - Versorgungsauszahlungen	-535.236,13	-660.000,00	-766.162,40	-766.162,40	-106.162,40
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-536.856,92	-544.700,00	-424.346,56	-424.346,56	120.353,44
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.573,62	-1.200,00	-1.204,52	-1.204,52	-4,52
14 - Transferauszahlungen	-283.692,30	-285.000,00	-156.931,11	-156.931,11	128.068,89
15 - Sonstige Auszahlungen	-471.317,78	-585.002,00	-454.632,98	-454.632,98	130.369,02
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.580.425,90	-5.608.986,00	-5.322.517,66	-5.322.517,66	286.468,34
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-5.268.079,46	-5.345.286,00	-5.166.824,49	-5.166.824,49	178.461,51
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	1.114,12	1.114,12	1.114,12
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.600,00	0,00	1.114,12	1.114,12	1.114,12
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-36.007,08	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-122.360,99	-208.872,27	-38.504,05	-38.504,05	170.368,22
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-158.368,07	-208.872,27	-38.504,05	-38.504,05	170.368,22
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-153.768,07	-208.872,27	-37.389,93	-37.389,93	171.482,34
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-5.421.847,53	-5.554.158,27	-5.204.214,42	-5.204.214,42	349.943,85
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-5.421.847,53	-5.554.158,27	-5.204.214,42	-5.204.214,42	349.943,85
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-5.421.847,53	-5.554.158,27	-5.204.214,42	-5.204.214,42	349.943,85

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.730,21	396.100,00	288.075,89	-108.024,11
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60.423,97	18.800,00	40.915,02	22.115,02
07 + Sonstige Einzahlungen	72.381,80	75.000,00	61.278,38	-13.721,62
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	328.535,98	489.900,00	390.269,29	-99.630,71
10 - Personalauszahlungen	-594.476,62	-603.475,00	-580.831,90	22.643,10
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-264.750,02	-366.500,00	-232.535,15	133.964,85
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-3.456,10	-3.500,00	-65,47	3.434,53
15 - Sonstige Auszahlungen	-133.637,86	-139.740,00	-133.536,64	6.203,36
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-996.320,60	-1.113.215,00	-946.969,16	166.245,84
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-667.784,62	-623.315,00	-556.699,87	66.615,13
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	85.803,81	70.000,00	66.826,34	-3.173,66
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	178,50	178,50
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.803,81	70.000,00	67.004,84	-2.995,16
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-71.000,00	0,00	71.000,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-78.356,31	-1.440.034,63	-161.124,60	1.278.910,03
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.356,31	-1.511.034,63	-161.124,60	1.349.910,03
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	7.447,50	-1.441.034,63	-94.119,76	1.346.914,87
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-660.337,12	-2.064.349,63	-650.819,63	1.413.530,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-660.337,12	-2.064.349,63	-650.819,63	1.413.530,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-660.337,12	-2.064.349,63	-650.819,63	1.413.530,00

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.887,83	459.600,00	493.256,63	33.656,63
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.510,16	61.000,00	102.813,87	41.813,87
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.592,95	44.700,00	41.726,40	-2.973,60
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	557.990,94	565.300,00	637.796,90	72.496,90
10 - Personalauszahlungen	-390.048,72	-441.123,00	-455.506,75	-14.383,75
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.655.164,21	-2.858.088,53	-2.611.417,61	246.670,92
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-177.968,21	-216.117,90	-181.515,95	34.601,95
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.223.181,14	-3.515.329,43	-3.248.440,31	266.889,12
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.665.190,20	-2.950.029,43	-2.610.643,41	339.386,02
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.011,60	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.011,60	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-44.335,42	-165.000,00	-47.025,92	117.974,08
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-42.272,53	-265.356,93	-40.272,47	225.084,46
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-86.607,95	-430.356,93	-87.298,39	343.058,54
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-85.596,35	-430.356,93	-87.298,39	343.058,54
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-2.750.786,55	-3.380.386,36	-2.697.941,80	682.444,56
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-2.750.786,55	-3.380.386,36	-2.697.941,80	682.444,56
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-2.750.786,55	-3.380.386,36	-2.697.941,80	682.444,56

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.360,49	10.000,00	4.196,34	-5.803,66
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.061,46	2.000,00	1.494,50	-505,50
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.528,11	40.000,00	39.453,47	-546,53
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	195.934,17	212.200,00	141.880,46	-70.319,54
07 + Sonstige Einzahlungen	8.120,45	0,00	22.252,24	22.252,24
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54.103,88	50.000,00	54.103,88	4.103,88
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	391.108,56	314.200,00	263.380,89	-50.819,11
10 - Personalauszahlungen	-128.072,04	-106.090,00	-133.676,15	-27.586,15
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-377.958,53	-407.000,00	-391.744,18	15.255,82
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-18.947,16	-19.900,00	-14.039,46	5.860,54
15 - Sonstige Auszahlungen	-106.543,90	-104.166,00	-91.463,23	12.702,77
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-631.521,63	-637.156,00	-630.923,02	6.232,98
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-240.413,07	-322.956,00	-367.542,13	-44.586,13
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	8.000,00	9.667,25	1.667,25
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	9.667,25	1.667,25
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-26.500,00	0,00	26.500,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-26.114,25	-28.342,64	-27.414,51	928,13
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.114,25	-54.842,64	-27.414,51	27.428,13
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-26.114,25	-46.842,64	-17.747,26	29.095,38
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-266.527,32	-369.798,64	-385.289,39	-15.490,75
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-266.527,32	-369.798,64	-385.289,39	-15.490,75
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-266.527,32	-369.798,64	-385.289,39	-15.490,75

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	6.580,00	6.580,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	579,84	5.000,00	1.069,10	-3.930,90
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.395,26	55.000,00	22.483,82	-32.516,18
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	331,72	0,00	240,00	240,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	187.244,40	730.000,00	1.066.610,92	336.610,92
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	215.551,22	790.000,00	1.096.983,84	306.983,84
10 - Personalauszahlungen	-176.267,36	-182.245,00	-185.522,46	-3.277,46
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.701,31	-40.400,00	-165.580,88	-125.180,88
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-348.133,69	-840.900,00	-1.194.197,66	-353.297,66
15 - Sonstige Auszahlungen	-114.552,48	-148.915,00	-139.444,37	9.470,63
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-713.654,84	-1.212.460,00	-1.684.745,37	-472.285,37
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-498.103,62	-422.460,00	-587.761,53	-165.301,53
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-425.000,00	-160.242,39	264.757,61
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-3.677,98	-22.313,73	-68.919,52	-46.605,79
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.677,98	-447.313,73	-229.161,91	218.151,82
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-3.677,98	-447.313,73	-227.661,91	219.651,82
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-501.781,60	-869.773,73	-815.423,44	54.350,29
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-501.781,60	-869.773,73	-815.423,44	54.350,29
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	-1.190,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-502.971,60	-869.773,73	-815.423,44	54.350,29

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.368,40	105.113,00	112.002,68	6.889,68
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.100,00	10.000,00	9.523,30	-476,70
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	47.376,72	76,72
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.186.284,63	2.033.391,00	1.955.434,98	-77.956,02
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.345.129,75	2.195.804,00	2.124.337,68	-71.466,32
10 - Personalauszahlungen	-2.354.974,03	-2.381.183,00	-2.366.073,39	15.109,61
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-300.259,20	-388.152,03	-313.751,07	74.400,96
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-20.730,03	-60.000,00	-42.192,76	17.807,24
15 - Sonstige Auszahlungen	-58.933,72	-61.293,00	-57.962,94	3.330,06
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.734.896,98	-2.890.628,03	-2.779.980,16	110.647,87
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-389.767,23	-694.824,03	-655.642,48	39.181,55
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.919,41	4.000,00	16.535,87	12.535,87
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.919,41	4.000,00	16.535,87	12.535,87
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.189,98	0,00	-5.163,43	-5.163,43
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-15.222,98	-28.444,80	-21.071,37	7.373,43
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.412,96	-28.444,80	-26.234,80	2.210,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-14.493,55	-24.444,80	-9.698,93	14.745,87
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-404.260,78	-719.268,83	-665.341,41	53.927,42
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-404.260,78	-719.268,83	-665.341,41	53.927,42
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-404.260,78	-719.268,83	-665.341,41	53.927,42

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	-259,19	-198,00	-191,37	6,63
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-220.660,00	-232.000,00	-231.468,00	532,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-7,83	-6,00	-4,85	1,15
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-220.927,02	-232.204,00	-231.664,22	539,78
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-220.927,02	-232.204,00	-231.664,22	539,78
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-220.927,02	-232.204,00	-231.664,22	539,78
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-220.927,02	-232.204,00	-231.664,22	539,78
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-220.927,02	-232.204,00	-231.664,22	539,78

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Rechnungsjahres 2015			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.755,83	29.000,00		24.273,15	-4.726,85
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.387,01	27.500,00		28.055,21	555,21
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	53.142,84	56.500,00		52.328,36	-4.171,64
10 - Personalauszahlungen	-41.891,75	-31.491,00		-30.673,70	817,30
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-218.081,93	-211.000,00		-173.944,02	37.055,98
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-927,00	-1.700,00		-829,00	871,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.810,19	-4.782,00		-3.042,44	1.739,56
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-264.710,87	-248.973,00		-208.489,16	40.483,84
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-211.568,03	-192.473,00		-156.160,80	36.312,20
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.350,00	-5.300,00		-3.694,65	1.605,35
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.350,00	-5.300,00		-3.694,65	1.605,35
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.350,00	-5.300,00		-3.694,65	1.605,35
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-212.918,03	-197.773,00		-159.855,45	37.917,55
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-212.918,03	-197.773,00		-159.855,45	37.917,55
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-212.918,03	-197.773,00		-159.855,45	37.917,55

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.156.050,49	12.550,00	120.023,69	107.473,69	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	774,64	4.000,00	7.778,82	3.778,82	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.774,50	182.500,00	212.320,62	29.820,62	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	48.724,49	59.440,00	64.462,75	5.022,75	
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.415.324,12	258.490,00	404.585,88	146.095,88	
10 - Personalauszahlungen	-288.797,44	-229.483,00	-225.800,85	3.682,15	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-189.476,73	-197.950,00	-121.864,20	76.085,80	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.957.081,68	-634.890,09	-39.978,06	594.912,03	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.443.255,85	-1.070.223,09	-395.543,11	674.679,98	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-1.027.931,73	-811.733,09	9.042,77	820.775,86	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	546.969,18	11.000,00	20.476,05	9.476,05	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	154.806,00	450.000,00	658.992,00	208.992,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	67.684,61	0,00	22.777,96	22.777,96	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	769.459,79	461.000,00	702.246,01	241.246,01	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-40.193,51	-110.964,88	-35.964,88	75.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-590.556,56	-198.078,26	61.225,51	259.303,77	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-630.750,07	-309.043,14	25.260,63	334.303,77	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	138.709,72	151.956,86	727.506,64	575.549,78	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-889.222,01	-659.776,23	736.549,41	1.396.325,64	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-889.222,01	-659.776,23	736.549,41	1.396.325,64	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-889.222,01	-659.776,23	736.549,41	1.396.325,64	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2014	2015		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.491,01	8.000,00	18.952,21	10.952,21	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	156,00	50,00	93,00	43,00	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.647,01	8.050,00	19.045,21	10.995,21	
10 - Personalauszahlungen	-99.891,46	-100.472,00	-102.006,75	-1.534,75	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-539,03	-1.500,00	-527,45	972,55	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-17.295,18	-40.000,00	-8.248,23	31.751,77	
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.073,33	-3.559,00	-2.733,10	825,90	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-119.799,00	-145.531,00	-113.515,53	32.015,47	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-98.151,99	-137.481,00	-94.470,32	43.010,68	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.900,40	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.900,40	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.135,96	-170.643,56	-182.495,98	-11.852,42	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.135,96	-170.643,56	-182.495,98	-11.852,42	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-40.235,56	-170.643,56	-182.495,98	-11.852,42	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-138.387,55	-308.124,56	-276.966,30	31.158,26	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-138.387,55	-308.124,56	-276.966,30	31.158,26	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-138.387,55	-308.124,56	-276.966,30	31.158,26	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.537,00	100.000,00	100.886,00	886,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.558.841,32	7.160.000,00	7.625.057,16	465.057,16
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.564,16	25.500,00	22.695,26	-2.804,74
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	163.511,33	175.000,00	152.271,58	-22.728,42
07 + Sonstige Einzahlungen	695.512,32	665.000,00	634.399,65	-30.600,35
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.477.966,13	8.125.500,00	8.535.309,65	409.809,65
10 - Personalauszahlungen	-129.562,06	-130.127,00	-99.474,59	30.652,41
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.434.474,11	-1.634.000,00	-1.284.336,60	349.663,40
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-6.821.639,00	-6.800.000,00	-6.936.821,00	-136.821,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-136.671,70	-156.304,00	-160.972,36	-4.668,36
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.522.346,87	-8.720.431,00	-8.481.604,55	238.826,45
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-44.380,74	-594.931,00	53.705,10	648.636,10
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	-121,20	878,80
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-121,20	878,80
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-1.000,00	-121,20	878,80
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-44.380,74	-595.931,00	53.583,90	649.514,90
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-44.380,74	-595.931,00	53.583,90	649.514,90
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-44.380,74	-595.931,00	53.583,90	649.514,90

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.618,00	272.000,00	-9.282,00	-281.282,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167.274,48	145.000,00	129.009,85	-15.990,15
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.402,63	5.500,00	4.771,48	-728,52
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	95.903,98	5.000,00	5.113,10	113,10
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	278.199,09	427.500,00	129.612,43	-297.887,57
10 - Personalauszahlungen	-175.800,29	-168.602,00	-170.834,38	-2.232,38
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-687.305,17	-1.368.650,00	-664.921,12	703.728,88
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-4.543,52	-6.000,00	-7.976,47	-1.976,47
15 - Sonstige Auszahlungen	-34.239,03	-9.605,00	-7.050,87	2.554,13
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-901.888,01	-1.552.857,00	-850.782,84	702.074,16
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-623.688,92	-1.125.357,00	-721.170,41	404.186,59
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.600,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.491,46	175.500,00	420,91	-175.079,09
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.091,46	175.500,00	420,91	-175.079,09
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-116.982,21	-1.073.279,54	-591.941,48	481.338,06
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.939,39	-32.000,00	-4.298,30	27.701,70
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-118.921,60	-1.105.279,54	-596.239,78	509.039,76
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-69.830,14	-929.779,54	-595.818,87	333.960,67
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-693.519,06	-2.055.136,54	-1.316.989,28	738.147,26
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-693.519,06	-2.055.136,54	-1.316.989,28	738.147,26
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-693.519,06	-2.055.136,54	-1.316.989,28	738.147,26

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener				Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2014	Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.694,90	9.500,00	9.854,26	354,26	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.816,39	420.000,00	365.487,97	-54.512,03	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.014,83	8.000,00	1.124,22	-6.875,78	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	773,50	15.000,00	1.038,25	-13.961,75	
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.140,00	2.150,00	2.198,00	48,00	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	418.439,62	454.650,00	379.702,70	-74.947,30	
10 - Personalauszahlungen	-102.969,20	-123.335,00	-112.463,90	10.871,10	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-218.025,88	-465.700,00	-193.966,40	271.733,60	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-483.325,00	-494.000,00	-491.021,00	2.979,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-19.835,81	-41.928,00	-22.157,23	19.770,77	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-824.155,89	-1.124.963,00	-819.608,53	305.354,47	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-405.716,27	-670.313,00	-439.905,83	230.407,17	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.903,16	-4.400,00	-2.714,91	1.685,09	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.903,16	-4.400,00	-2.714,91	1.685,09	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.903,16	-4.400,00	-2.714,91	1.685,09	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-407.619,43	-674.713,00	-442.620,74	232.092,26	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-407.619,43	-674.713,00	-442.620,74	232.092,26	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-407.619,43	-674.713,00	-442.620,74	232.092,26	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2015	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	395.000,00	341.812,50	-53.187,50
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.060,30	10.000,00	10.456,30	456,30
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.920,90	43.500,00	52.551,25	9.051,25
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.163,51	17.000,00	18.398,62	1.398,62
07 + Sonstige Einzahlungen	1.955,22	0,00	1.537,13	1.537,13
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	77.099,93	465.500,00	424.755,80	-40.744,20
10 - Personalauszahlungen	-112.377,02	-143.353,00	-128.421,99	14.931,01
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.411,86	-1.358.252,50	-497.150,92	861.101,58
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-34.431,43	-44.512,99	-38.773,03	5.739,96
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-274.220,31	-1.546.118,49	-664.345,94	881.772,55
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-197.120,38	-1.080.618,49	-239.590,14	841.028,35
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-685,59	-341,33	-241,33	100,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-685,59	-341,33	-241,33	100,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-685,59	-341,33	-241,33	100,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-197.805,97	-1.080.959,82	-239.831,47	841.128,35
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-197.805,97	-1.080.959,82	-239.831,47	841.128,35
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-197.805,97	-1.080.959,82	-239.831,47	841.128,35

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2014	2015		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	20.241.595,61	21.545.000,00		22.629.421,37	1.084.421,37
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.980.793,94	3.246.000,00		3.243.996,94	-2.003,06
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	27.717,50	0,00		0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	116.487,28	86.900,00		205.576,68	118.676,68
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.366.594,33	24.877.900,00		26.078.994,99	1.201.094,99
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-407,58	-1.000,00		0,00	1.000,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-590.089,65	-675.000,00		-530.519,75	144.480,25
14 - Transferauszahlungen	-13.306.382,74	-13.596.400,00		-13.634.532,49	-38.132,49
15 - Sonstige Auszahlungen	-25.888,00	-30.000,00		-149.257,28	-119.257,28
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.922.767,97	-14.302.400,00		-14.314.309,52	-11.909,52
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	10.443.826,36	10.575.500,00		11.764.685,47	1.189.185,47
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.691.631,86	1.702.000,00		1.702.676,24	676,24
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.691.631,86	1.702.000,00		1.702.676,24	676,24
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.691.631,86	1.702.000,00		1.702.676,24	676,24
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	12.135.458,22	12.277.500,00		13.467.361,71	1.189.861,71
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	515.000,00		0,00	-515.000,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.500.000,00	0,00		10.000.000,00	10.000.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-695.887,53	-1.220.000,00		-702.137,08	517.862,92
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-16.000.000,00	0,00		-9.000.000,00	-9.000.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-195.887,53	-705.000,00		297.862,92	1.002.862,92
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	11.939.570,69	11.572.500,00		13.765.224,63	2.192.724,63
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	11.939.570,69	11.572.500,00		13.765.224,63	2.192.724,63

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2014	2015		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.121,61	13.200,00	13.121,61		-78,39
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.347,50	20.650,00	21.132,50		482,50
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.469,11	33.850,00	34.254,11		404,11
10 - Personalauszahlungen	-2.760,76	-2.558,00	-2.533,52		24,48
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.671,08	-1.500,00	-1.823,92		-323,92
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
14 - Transferauszahlungen	-13.050,00	-14.150,00	-15.863,50		-1.713,50
15 - Sonstige Auszahlungen	-238,42	-580,00	-245,35		334,65
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-17.720,26	-18.788,00	-20.466,29		-1.678,29
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	15.748,85	15.062,00	13.787,82		-1.274,18
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	15.748,85	15.062,00	13.787,82		-1.274,18
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	15.748,85	15.062,00	13.787,82		-1.274,18
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	15.748,85	15.062,00	13.787,82		-1.274,18