

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2018



Deckblatt	
Inhaltsverzeichnis	A 1
Bilanz zum 31.12.2018	B 1 - 2
Gesamtübersichten - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	C Ca 1 - 18 Cb 1 - 17
Anhang A) Allgemeine Angaben B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2018 D) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung E) Erläuterungen zur Finanzrechnung F) Sonstige Angaben	D 1 - 76 D 3 - 5 D 5 - 7 D 8 - 39 D 40 - 52 D 53 - 63 D 64 - 76
Anlagen ➤ Anlagenspiegel ➤ Forderungsspiegel ➤ Verbindlichkeitspiegel ➤ Rückstellungsspiegel ➤ Sonderpostenspiegel	E 1 - 6 E 2 E 3 E 4 E 5 E 6
Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018	F 1 - 47
Teilübersichten - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	G Ga 1 - 17 Gb 1 - 17



Bilanz zum 31.12.2018

Zülpich, 20.12.2019

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2018



AKTIVA	31.12.2018			31.12.2017			PASSIVA	31.12.2018			31.12.2017		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	€
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			49.691,99			49.083,69	1.1 Allgemeine Rücklagen	17.541.846,11			17.744.637,01		
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	1.124.158,22			1.121.113,43		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	1.004.024,09			0,00		
1.2.1.1 Grünflächen	8.766.124,52			8.870.715,45			1.4 Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.222.332,75	20.892.361,17		1.001.047,19	19.866.797,63	
1.2.1.2 Ackerland	3.481.801,75			3.735.336,76									
1.2.1.3 Wald, Forsten	553.614,26			554.124,26			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	12.801.540,53		0,00	13.160.176,47		2.1 für Zuwendungen	51.835.366,01			51.163.539,16		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.2 für Beiträge	12.458.794,49			12.973.696,18		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.933.293,12			4.029.395,98			2.3 für den Gebührenaussgleich	2.466.341,45	71.235.875,67		2.126.420,68	71.002.753,58	
1.2.2.2 Schulen	26.082.474,28			26.609.659,01			2.4 Sonstige Sonderposten	4.475.373,72			4.739.097,56		
1.2.2.3 Wohnbauten	1.319.640,25			1.393.378,69									
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.601.973,58	51.937.381,23		21.153.411,79	53.185.845,47		3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.1 Pensionsrückstellungen	17.491.146,00			16.769.968,00		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.442.824,80			10.427.864,87			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.640.211,00			3.564.300,97			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.956.588,65			3.950.840,82		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	507.917,71			556.372,18			3.4 Sonstige Rückstellungen	2.171.956,18	24.619.690,83		1.546.131,48	22.266.940,30	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00									
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	41.928.523,54			42.494.294,79			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	395.003,62	56.914.480,67		412.840,38	57.455.673,19		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		754.465,20			759.630,58		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.960.006,32			2.198.521,83		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.205.733,06			2.363.210,94		4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		9.740.357,89	136.313.964,90		8.735.647,51	137.858.705,99	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00		
							4.2.5 von Kreditinstituten	16.660.241,93	16.660.241,93		12.172.658,35	12.172.658,35	
1.3 Finanzanlagen							4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.552.120,00			16.344.475,00		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		332.000,00			322.000,00		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.199,19			62.298,31		
1.3.2 Beteiligungen		7.025.505,31			7.025.505,31		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.425.093,90			1.701.481,47		
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	227.929,39			78.184,05		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		843.851,36			843.851,36		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.070.161,40			2.033.078,97		
1.3.5 Ausleihungen							4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.665.727,67	32.613.473,48		3.930.090,67	36.322.266,82	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00									
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00			5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		15.674.023,32			16.145.366,44	
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	100,00	100,00	8.201.456,67	100,00	100,00	8.191.456,67							
			144.565.113,56			146.099.246,35							
2. UMLAUFVERMÖGEN													
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		11.294,00			6.439,00								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		815.741,25			1.081.623,15								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	827.035,25		0,00	1.088.062,15							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	569.041,80			593.582,29									
2.2.1.2 Beiträge	14.481,97			107.134,08									
2.2.1.3 Steuern	1.225.793,59			1.282.265,77									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	649.276,98			502.360,40									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	955.670,34	3.414.264,68		1.312.994,32	3.798.336,86								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.705.215,38			260.307,12									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.583,80			240.169,14									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	96.173,25			210,00									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	2.812.972,43		0,00	500.686,26								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		504.364,67	6.731.601,78		812.170,91	5.111.194,03							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			2.442.373,19			2.538.589,62							
			10.001.010,22			8.737.845,80							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			10.469.300,69			10.767.032,62							
BILANZSUMME			165.035.424,47			165.604.124,77	BILANZSUMME			165.035.424,47			165.604.124,77



Gesamt - Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.628.626,04	24.705.000,00	27.934.629,55	3.229.629,55
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.176.721,69	10.345.970,00	9.661.661,69	-684.308,31
03	+ Sonstige Transfererträge	87.280,98	349.475,00	284.220,85	-65.254,15
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.953.520,02	9.037.100,00	9.269.257,60	232.157,60
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	362.925,64	410.050,00	345.431,44	-64.618,56
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.888.849,15	4.015.850,00	3.505.988,00	-509.862,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.477.221,15	1.031.400,00	1.540.941,62	509.541,62
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	48.575.144,67	49.894.845,00	52.542.130,75	2.647.285,75
11	- Personalaufwendungen	-8.994.287,13	-8.964.650,00	-10.037.041,44	-1.072.391,44
12	- Versorgungsaufwendungen	-951.629,40	-880.000,00	-1.228.926,26	-348.926,26
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.531.265,11	-8.670.213,35	-8.579.046,94	91.166,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.688.315,48	-4.056.460,99	-3.740.119,76	316.341,23
15	- Transferaufwendungen	-23.752.167,67	-25.294.200,00	-24.994.569,83	299.630,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.348.347,30	-2.692.920,36	-2.525.474,47	167.445,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-47.266.012,09	-50.558.444,70	-51.105.178,70	-546.734,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	1.309.132,58	-663.599,70	1.436.952,05	2.100.551,75
19	+ Finanzerträge	168.959,69	187.160,00	232.870,04	45.710,04
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-474.068,18	-674.100,00	-444.444,55	229.655,45
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-305.108,49	-486.940,00	-211.574,51	275.365,49
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.004.024,09	-1.150.539,70	1.225.377,54	2.375.917,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	1.004.024,09	-1.150.539,70	1.225.377,54	2.375.917,24
Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	577.289,38	0,00	6.668,27	6.668,27
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-333.288,96	0,00	-206.482,27	-206.482,27
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	244.000,42	0,00	-199.814,00	-199.814,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
			2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.628.626,04	24.705.000,00	27.934.629,55	3.229.629,55
4011000	Grundsteuer A	343.146,52	350.000,00	342.624,69	-7.375,31
4012000	Grundsteuer B	4.775.678,72	4.750.000,00	4.793.988,85	43.988,85
4013000	Gewerbesteuer	8.157.505,09	7.700.000,00	10.302.091,24	2.602.091,24
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.042.722,23	9.200.000,00	9.755.161,62	555.161,62
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.018.011,58	1.450.000,00	1.425.650,66	-24.349,34
4031000	Vergnügungssteuer	211.451,73	130.000,00	196.839,04	66.839,04
4031010	Vergnügungssteuer Apparate	9.216,00	0,00	10.640,00	10.640,00
4031020	Vergnügungssteuer Einspielergebnis	202.235,73	0,00	186.199,04	186.199,04
4032000	Hundesteuer	191.305,00	195.000,00	194.232,00	-768,00
4051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	888.805,17	930.000,00	924.041,45	-5.958,55
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.176.721,69	10.345.970,00	9.661.661,69	-684.308,31
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.671.867,00	5.492.000,00	5.493.475,00	1.475,00
4121000	Bedarfszuweisungen vom Land	117.438,00	100.000,00	102.230,00	2.230,00
4140000	Zuw. lfd. Zwecke vom Bund	47,29	500,00	0,00	-500,00
4140600	BZ Bundesprogramm Sprach-Kita	18.751,00	25.000,00	25.000,00	0,00
4141000	Zuw. lfd. Zwecke vom Land	1.910.230,53	1.321.500,00	1.070.650,70	-250.849,30
4141100	LZ Festwerte / GWG	1.077,20	15.000,00	660,58	-14.339,42
4141300	LZ Volle Halbtagschule	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
4141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	2.400,00	1.220,00	0,00	-1.220,00
4141310	LZ Offene Ganztagschule	238.062,50	217.000,00	263.478,00	46.478,00
4141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
4141330	LZ Betreuungspauschale	22.500,00	19.500,00	22.500,00	3.000,00
4141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4141350	LZ Geld oder Stelle	201.717,50	172.500,00	170.607,50	-1.892,50
4141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
4141390	LZ Schulische Inklusion	24.577,50	25.000,00	25.563,20	563,20
4141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
4141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	296.148,12	600.000,00	295.871,19	-304.128,81
4141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
4142000	Zuw. lfd. Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
4142100	Zuw. lfd. Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
4142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	2.500,00	0,00	0,00	0,00
4142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
4142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	62.097,77	70.000,00	66.716,12	-3.283,88
4142200	Zuw. lfd. Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
4142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	11.434,90	9.000,00	12.339,42	3.339,42
4142300	Zuw. Gemeinden (GV) Festwerte / GWG	0,00	0,00	7.127,05	7.127,05
4147000	Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	8.650,00	33.000,00	33.842,85	842,85
4148000	Zuw. lfd. Zwecke von übr. Bereichen	444.893,00	302.500,00	200,00	-302.300,00
4148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	4.458,62	1.800,00	1.486,23	-313,77
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	100.000,00	0,00	0,00	0,00
4148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4148200	Zuw. übrige Bereiche Festwerte / GWG	600,92	0,00	0,00	0,00
4148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	405,81	0,00	405,81	405,81
4161000	Ertr. Auflösung SoPo Zuwendung	1.369.162,61	1.427.670,00	1.385.582,85	-42.087,15
4161110	Ertr. Auflösung SoPo Investitionspauschale	270.529,82	207.060,00	335.724,57	128.664,57
4161120	Ertr. Auflösung SoPo Feuerschutzpauschale	39.947,63	40.000,00	43.891,47	3.891,47
4161130	Ertr. Auflösung SoPo Schulpauschale	133.619,31	117.700,00	132.302,43	14.602,43
4161140	Ertr. Auflösung SoPo Sportpauschale	32.373,67	26.020,00	32.373,67	6.353,67
4181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4181100	Ertr. Einheitslastenabrechnung	159.230,99	90.000,00	107.633,05	17.633,05
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	87.280,98	349.475,00	284.220,85	-65.254,15
4211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	5.290,53	5.000,00	34.430,22	29.430,22
4291000	Andere sonstige Tranfererträge	0,00	0,00	3.911,12	3.911,12
4231910	Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020	81.990,45	344.475,00	245.879,51	-98.595,49
4291100	Tranfererträge SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.953.520,02	9.037.100,00	9.269.257,60	232.157,60
4311000	Verwaltungsgebühren	89.282,44	62.000,00	77.668,75	15.668,75
4311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	107.657,90	90.000,00	106.524,20	16.524,20
4311100	Sondernutzungsgebühren	4.095,42	4.000,00	6.611,65	2.611,65
4311110	Gebühren Schiedspersonen	102,50	100,00	72,50	-27,50
4311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	30.162,77	35.000,00	44.152,51	9.152,51
4311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
4321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	112.426,24	353.000,00	277.639,47	-75.360,53
4321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	11.047,93	20.000,00	10.410,00	-9.590,00
4321200	Marktstandgebühren	1.345,00	1.500,00	1.490,00	-10,00
4321210	Kirmesstandgebühren	1.354,00	1.500,00	1.477,00	-23,00
4321250	Parkgebühren	109.836,72	100.000,00	96.005,77	-3.994,23
4321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	160.135,00	95.000,00	187.490,00	92.490,00
4321400	Gebühren Bücherei	1.973,65	2.000,00	1.920,50	-79,50
4321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.060.223,81	900.000,00	968.073,74	68.073,74
4321510	Bereitstellungsgebühren	743.342,15	0,00	671.652,38	671.652,38
4321520	Leerungsgebühren	308.652,50	0,00	288.292,45	288.292,45
4321530	zusätzliche Biogefäße	8.229,16	0,00	8.128,91	8.128,91
4321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.381.342,33	6.100.000,00	6.475.015,40	375.015,40
4321610	Schmutzwassergebühren	4.002.942,58	0,00	4.087.528,25	4.087.528,25
4321620	Klärschlammgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
4321625	Klärschlammgebühren nach Aufwand	84.112,52	0,00	80.911,53	80.911,53
4321630	Niederschlagswassergebühren	2.294.287,23	0,00	2.306.575,62	2.306.575,62
4321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	68.702,69	70.000,00	71.321,95	1.321,95
4321710	Straßenreinigungsgebühren	30.748,85	0,00	33.016,50	33.016,50
4321720	Straßenreinigungsgebühren Geschäftsstraßen	5.320,30	0,00	5.320,30	5.320,30
4321730	Straßenreinigungsgebühren Josef-Peiffer-Platz	0,00	0,00	0,00	0,00
4321750	Winterdienstgebühren	32.633,54	0,00	32.985,15	32.985,15
4321790	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren bis 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
4321800	Bestattungsgebühren	109.942,35	100.000,00	103.879,30	3.879,30
4321810	Beerdigungsgebühren	62.292,00	0,00	60.276,00	60.276,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
4321820	Nutzungsgebühren Aufbahrungshallen	15.300,00	0,00	16.200,00	16.200,00
4321830	Genehmigungsgebühren Grabmale	4.650,00	0,00	4.875,00	4.875,00
4321840	Genehmigungsgebühren vorzeitige Einebnung	7.393,85	0,00	3.516,30	3.516,30
4321850	Gebühren f. Ausgrabungen, Umbettungen, Einebnungen	20.306,50	0,00	19.012,00	19.012,00
4321900	Grabnutzungsgebühren (Auflös. Grab- / Nacherwerb)	296.178,15	265.000,00	305.070,94	40.070,94
4371000	Ertr. Auflösung SoPo Beiträge	401.756,26	400.000,00	397.624,68	-2.375,32
4381000	Ertr. Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	5.954,86	433.000,00	136.809,24	-296.190,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	362.925,64	410.050,00	345.431,44	-64.618,56
4411000	Mieten	155.711,76	151.200,00	155.147,42	3.947,42
4411010	Mieten EUGEBAU	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
4411020	Mieten Tiefgarage	12.498,00	13.000,00	11.849,00	-1.151,00
4411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	5.460,00	7.000,00	5.603,00	-1.397,00
4411500	Pachten	91.442,63	103.200,00	88.880,94	-14.319,06
4411510	Erbpacht	23.340,58	35.000,00	23.983,13	-11.016,87
4411520	Jagdpacht	1.694,07	2.500,00	3.475,10	975,10
4411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4411800	Abgabe für Werbetafeln	3.998,67	4.000,00	4.207,89	207,89
4421000	Erträge aus Verkauf	41.271,08	24.150,00	23.349,71	-800,29
4461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	27.508,85	39.000,00	28.935,25	-10.064,75
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.888.849,15	4.015.850,00	3.505.988,00	-509.862,00
4480000	Kostenerstattungen Bund	237.055,40	0,00	0,00	0,00
4480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	777,04	477,04
4481000	Kostenerstattungen Land	34.898,96	15.000,00	603,34	-14.396,66
4481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	9.126,00	9.100,00	9.126,00	26,00
4481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	4.938,31	4.000,00	10.879,77	6.879,77
4481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	7.193,10	7.000,00	5.130,00	-1.870,00
4482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	1.216,20	37.850,00	554,60	-37.295,40
4482100	Kostenerstattungen Kreis	600.897,97	350.000,00	353.075,27	3.075,27

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
			2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
4482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	2.181.447,02	2.511.800,00	2.456.062,97	-55.737,03
4482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	25.500,00	0,00	0,00	0,00
4482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	1.753,75	700,00	885,50	185,50
4482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	185.985,65	221.500,00	186.148,17	-35.351,83
4482210	KE LVR Personalkosten KiGa	65.000,52	70.000,00	84.076,02	14.076,02
4482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
4482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	18.049,07	10.000,00	49.834,50	39.834,50
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	KE SEZ GmbH	32.217,12	35.000,00	36.160,25	1.160,25
4485800	KE LaGa GmbH	17.079,05	15.000,00	26.677,66	11.677,66
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	8.953,00	105.250,00	9.193,00	-96.057,00
4487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
4487200	KE Bauleitplanung	24.622,47	100.000,00	0,00	-100.000,00
4487300	KE ökologischer Ausgleich	43.051,12	18.500,00	10.790,12	-7.709,88
4487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	3.834,59	4.500,00	4.980,31	480,31
4487500	KE Altpapierentsorgung	254.462,64	280.000,00	159.003,80	-120.996,20
4488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	90.227,62	68.250,00	66.030,67	-2.219,33
4488100	KE Schadensfälle	41.339,59	150.000,00	35.999,01	-114.000,99
4488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00
4488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.477.221,15	1.031.400,00	1.540.941,62	509.541,62
4511000	Konzessionsabgaben	610.743,54	590.000,00	643.389,55	53.389,55
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
4541000	Ertr. Veräußerung Grundstücke und Gebäude	332.084,23	0,00	428.383,00	428.383,00
4542000	Ertr. Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4542100	Ertr. Veräußerung Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
4542200	Ertr. Veräußerung immat. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	58.461,78	70.000,00	37.371,90	-32.628,10
4561100	Buß- u. Zwangsgelder	2.073,50	5.000,00	3.425,50	-1.574,50
4562000	Beitreibungsgebühren u. dergl.	107.588,24	100.000,00	150.032,63	50.032,63
4562100	Stundungszinsen	10.336,49	5.000,00	1.518,50	-3.481,50
4571000	Ertr. Auflösung sonstige SoPo	303.145,35	261.400,00	261.334,36	-65,64
4581000	Ertr. aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Auflösung Rückstellungen	48.363,04	0,00	7.425,18	7.425,18
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4582300	Ertr. Auflösung Rückstellung Deponien u. Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
4582400	Ertr. Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4583000	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	3.213,40	0,00	8.061,00	8.061,00
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4591900	Erträge ausgebuchte Forderungen VJ	1.211,58	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	48.575.144,67	49.894.845,00	52.542.130,75	2.647.285,75

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
11	- Personalaufwendungen	-8.994.287,13	-8.964.650,00	-10.037.041,44	-1.072.391,44
5011000	Dienstbezüge Beamte	-919.930,45	-1.102.000,00	-946.152,65	155.847,35
5011100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	-79.154,00	-79.154,00
5011200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-48.266,77	0,00	-41.861,68	-41.861,68
5011300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-96.482,53	0,00	-99.029,63	-99.029,63
5011400	Zuf. Rst. § 107 b BeamtVG	-5.116,00	0,00	-8.902,00	-8.902,00
5012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.463.079,84	-5.763.920,00	-5.711.801,32	52.118,68
5012100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	-31.889,00	0,00	-512.509,00	-512.509,00
5012200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-98.090,65	0,00	-108.233,95	-108.233,95
5012300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-163.058,36	0,00	-188.685,89	-188.685,89
5019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-461.072,25	-456.000,00	-480.299,85	-24.299,85
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.	-1.152.298,65	-1.150.000,00	-1.204.365,37	-54.365,37
5039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5041000	Beihilfen	-92.657,63	-90.000,00	-90.600,10	-600,10
5041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5051000	Zuf. Pensionsrückstellungen Beschäftigte	-364.395,00	-313.444,00	-402.188,00	-88.744,00
5061000	Zuf. Beihilferückstellungen Beschäftigte	-97.950,00	-89.286,00	-163.258,00	-73.972,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-951.629,40	-880.000,00	-1.228.926,26	-348.926,26
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	-827.420,00	-780.000,00	-931.909,00	-151.909,00
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	-166.043,40	-100.000,00	-141.285,26	-41.285,26
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen VE	58.216,00	0,00	-24.423,00	-24.423,00
5161000	Zuf. Beihilferückstellungen VE	-16.382,00	0,00	-131.309,00	-131.309,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.531.265,11	-8.670.213,35	-8.579.046,94	91.166,41
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	-598.000,00	0,00	-1.633.000,00	-1.633.000,00
5231000	Erstattungen Aufwendungen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-762,64	-9.900,00	-605,00	9.295,00
5235000	Erstattungen Aufwendungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
5235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-9.032,10	-15.000,00	-8.758,40	6.241,60
5235800	Erstattung LaGa GmbH	-185.000,00	-196.700,00	-185.000,00	11.700,00
5235810	Erstattung LaGa GmbH -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
5237000	Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	-19.992,00	-20.000,00	-18.908,72	1.091,28
5238000	Erstattungen Aufwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.416.857,53	-1.464.200,00	-1.378.278,94	85.921,06
5241005	Grundsteuern	-6.790,33	0,00	-7.005,20	-7.005,20
5241010	Wasserbezug	-29.168,23	0,00	-35.150,68	-35.150,68
5241015	Abfall-, Abwasserbeseitig., Straßenreinig./ WD	-189.800,22	0,00	-183.430,16	-183.430,16
5241020	Heizkosten	-260.935,26	0,00	-295.366,41	-295.366,41
5241025	Schornsteinreinigung	-2.697,11	0,00	-2.176,74	-2.176,74
5241030	Strombezug	-351.887,99	0,00	-269.144,90	-269.144,90
5241035	Leuchtmittel	-5.673,36	0,00	-5.318,56	-5.318,56
5241040	Reinigung / Ungezieferbekämpfung	-514.506,89	0,00	-530.762,96	-530.762,96
5241045	Deponie und Verwertung	-25.752,06	0,00	-27.670,39	-27.670,39
5241050	Technischer Brandschutz	-8.332,22	0,00	-5.683,98	-5.683,98
5241055	Haus- und Grundstückspflege	-60,24	0,00	0,00	0,00
5241090	Sonst. Bewirtschaftungskosten	-21.253,62	0,00	-16.568,96	-16.568,96
5241100	Gebäudeversicherungen	-142.636,96	-148.000,00	-147.399,52	600,48
5241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-280.395,09	-560.416,88	-392.833,53	167.583,35
5241510	Unterhaltungsmaterial	-70.400,47	0,00	-54.093,12	-54.093,12
5241520	Fremdleistung Unterhaltung	-209.994,62	0,00	-338.740,41	-338.740,41

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
5241700	Unterhaltungmaßnahmen U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	-71.178,98	-453.821,02	-66.120,51	387.700,51
5241910	Gute Schule 2020	-81.990,45	-606.959,55	-245.879,51	361.080,04
5242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-55.217,70	-95.800,00	-68.905,69	26.894,31
5242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-358.512,36	-360.300,00	-320.345,64	39.954,36
5242510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	<i>-49.191,95</i>	<i>0,00</i>	<i>-57.358,37</i>	<i>-57.358,37</i>
5242520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	<i>-309.320,41</i>	<i>0,00</i>	<i>-262.987,27</i>	<i>-262.987,27</i>
5242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-4.807,55	-7.098,40	-9.196,41	-2.098,01
5242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	0,00	300,00
5242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Solter	0,00	-300,00	0,00	300,00
5242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	-95.088,93	-4.911,07	0,00	4.911,07
5251000	Haltung von Fahrzeugen	-147.364,81	-190.500,00	-156.779,15	33.720,85
5251010	<i>KFZ-Unterhaltung</i>	<i>-68.868,50</i>	<i>0,00</i>	<i>-75.374,84</i>	<i>-75.374,84</i>
5251020	<i>KFZ-Versicherungen</i>	<i>-30.053,60</i>	<i>0,00</i>	<i>-28.076,45</i>	<i>-28.076,45</i>
5251030	<i>KFZ-Steuer</i>	<i>-420,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-567,00</i>	<i>-567,00</i>
5251040	<i>KFZ-Kraftstoffe / -Schmierstoffe</i>	<i>-48.022,71</i>	<i>0,00</i>	<i>-52.760,86</i>	<i>-52.760,86</i>
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-123.451,37	-177.286,88	-126.786,51	50.500,37
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-	-80.115,11	-114.671,55	-56.891,36	57.780,19
5281000	Sonstige Sachleistungen	-14.964,16	-13.000,00	-499,74	12.500,26
5281010	Einführung NKF	0,00	0,00	0,00	0,00
5281015	Hundezählung	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
5281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-38.618,34	-30.500,00	-41.410,01	-10.910,01
5281025	Personalausweise und Reisepässe	-86.898,13	-80.000,00	-83.614,22	-3.614,22
5281030	Kosten Stammbücher	-363,90	-2.000,00	-2.948,24	-948,24
5281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
5281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5281045	Schwimmunterricht	-26.517,35	-26.000,00	-20.800,02	5.199,98
5281060	Pädagogischer Aufwand	-21.815,82	-28.466,61	-20.352,17	8.114,44

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
5281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
5281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-280.832,30	-300.000,00	-258.172,41	41.827,59
5281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-87.693,49	-85.207,37	-73.382,64	11.824,73
5281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-18.310,32	-25.000,00	-14.152,71	10.847,29
5281120	Sprachförderung	-9.284,78	-10.000,00	-10.000,00	0,00
5281200	Bundesprogramm Sprach-Kita	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
5281210	Familienzentrum	-11.945,98	-12.054,02	-11.947,66	106,36
5281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
5281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5281300	Volle Halbtagschule	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00
5281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	-1.220,00	0,00	1.220,00
5281310	Offene Ganztagschule	-330.440,00	-312.000,00	-366.188,50	-54.188,50
5281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
5281330	Betreuungspauschale	-22.500,00	-19.500,00	-22.500,00	-3.000,00
5281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
5281350	Geld oder Stelle	-201.717,50	-172.500,00	-170.607,50	1.892,50
5281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5281370	Fortbildungsbudget Schulen	-7.193,10	-7.000,00	-5.130,00	1.870,00
5281380	Mittagsbetreuung	-26.232,23	-40.000,00	-20.857,18	19.142,82
528139	Schulische Inklusion	-11.181,22	-25.000,00	-9.581,93	15.418,07
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-409.553,92	-650.100,00	-426.435,18	223.664,82
5291010	Honorare	-36.211,52	-44.000,00	-37.270,90	6.729,10
5291040	Schülerbeförderungskosten	-960.332,55	-925.000,00	-891.911,68	33.088,32
5291100	Entsorgung	-1.239.360,48	-1.381.000,00	-1.231.062,27	149.937,73
5291110	Entsorgung Fremdleistung	-465.100,80	0,00	-463.447,08	-463.447,08
5291120	Entsorgung Klärschlamm	-77.032,74	0,00	-73.566,43	-73.566,43
5291130	Entsorgung Altpapier	-77.033,49	0,00	-76.879,79	-76.879,79
5291140	Deponie und Verwertung	-620.193,45	0,00	-617.168,97	-617.168,97
5291200	Sicherheitsdienst	-1.894,44	-2.000,00	-2.533,09	-533,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.688.315,48	-4.056.460,99	-3.740.119,76	316.341,23
5711100	AfA immat. Vermögensgegenstände	-13.124,51	-7.000,00	-6.330,78	669,22

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
5711300	AfA Gebäude u. ä.	-1.164.754,01	-1.266.350,00	-1.158.013,71	108.336,29
5711400	AfA Infrastrukturvermögen	-1.837.734,09	-1.946.800,00	-1.861.180,02	85.619,98
5711600	AfA Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-6.184,72	-6.200,00	-6.184,73	15,27
5711700	AfA Maschinen u. technische Anlagen	-12.788,20	-11.630,00	-17.769,59	-6.139,59
5711710	AfA Fahrzeuge	-216.237,99	-289.300,00	-252.185,69	37.114,31
5711800	AfA BGA	-367.375,52	-431.545,00	-357.055,09	74.489,91
5711810	AfA GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
5711820	AfA-Ersatz Festwerte	-70.116,44	-97.635,99	-81.400,15	16.235,84
5721000	AfA Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5731000	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-23.752.167,67	-25.294.200,00	-24.994.569,83	299.630,17
5311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
5313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
5313100	Umlage KDVZ Rhein-Erft-Rur	-261.265,73	-350.000,00	-273.053,87	76.946,13
5313200	Verbandsumlage Musikschule	-23.193,77	-31.000,00	-29.790,34	1.209,66
5313300	Umlage Erftverband	-7.312.992,00	-7.470.000,00	-7.225.842,00	244.158,00
5315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-8.589,65	-20.000,00	-13.518,67	6.481,33
5317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-44.975,05	-73.000,00	-72.807,85	192,15
5318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-32.218,96	-42.700,00	-34.462,39	8.237,61
5318100	Zuschüsse Löschgruppen	-5.172,96	-8.500,00	-7.984,44	515,56
5318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.537,20	-2.600,00	-2.539,00	61,00
5318300	Zuschüsse Altentage	-576,00	-900,00	-487,00	413,00
5339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-1.037.108,05	-1.068.000,00	-879.913,90	188.086,10
5339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-398.683,00	-350.000,00	-244.273,00	105.727,00
5339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-9.814,00	-7.500,00	-11.763,00	-4.263,00
5341000	Gewerbesteuerumlage	-592.034,24	-570.000,00	-743.638,65	-173.638,65
5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-566.655,60	-540.000,00	-707.519,03	-167.519,03
5371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
5372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-7.871.195,00	-8.185.000,00	-8.183.749,00	1.251,00
5375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.902.038,00	-5.250.000,00	-5.249.485,00	515,00
5376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5376100	ÖPNV-Umlage	-230.831,00	-605.000,00	-604.204,00	796,00
5376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5376300	Förderschul-Umlage	-171.116,00	-332.000,00	-331.138,00	862,00
5391000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-239.173,00	-373.000,00	-372.553,00	447,00
5391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	-41.998,46	0,00	-5.847,69	-5.847,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.348.347,30	-2.692.920,36	-2.525.474,47	167.445,89
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	-7.967,68	0,00	-9.073,89	-9.073,89
5412020	persönliche Ausrüstungsgegenstände	-787,68	0,00	-3.814,71	-3.814,71
5412100	Dienstreisen	-22.010,95	-24.000,00	-21.497,87	2.502,13
5412200	Aus- und Fortbildung	-17.548,68	-24.000,00	-20.497,58	3.502,42
5412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-264,43	-400,00	-382,48	17,52
5412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-3.910,06	-6.000,00	-3.315,63	2.684,37
5412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-1.824,39	-12.500,00	-3.871,08	8.628,92
5412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-5.895,75	-6.000,00	-9.890,50	-3.890,50
5412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-10.318,02	-13.500,00	-11.686,55	1.813,45
5421000	Aufw. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-12.986,97	-6.000,00	-948,36	5.051,64
5421100	Aufw. f. Rat, Ausschüsse, OV	-169.085,23	-180.000,00	-164.492,70	15.507,30
5421110	Aufwandsentschädigung	-138.333,75	0,00	-136.139,84	-136.139,84
5421120	Sitzungsgeld	-22.033,20	0,00	-20.362,70	-20.362,70
5421130	Verdienstausschlag	-5.861,68	0,00	-5.335,56	-5.335,56

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
			2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
5421140	Fahrtkosten	-2.775,60	0,00	-2.586,60	-2.586,60
5421150	Kinderbetreuungskosten	-81,00	0,00	-68,00	-68,00
5421300	FW Lohnausfallentschädigung	-18.470,81	-15.000,00	-26.467,53	-11.467,53
5421310	FW Aufwandsentschädigung	-18.252,60	-22.600,00	-22.489,80	110,20
5422000	Mieten	-129.192,72	-175.200,00	-93.905,65	81.294,35
5422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-14.111,68	-14.200,00	-18.147,19	-3.947,19
5422020	Mieten Fernsprechanlage	-19.207,73	-25.500,00	-20.652,47	4.847,53
5422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.490,18	-7.000,00	-6.592,08	407,92
5422500	Pachten	-10.091,97	-10.850,00	-10.021,97	828,03
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-	-296.553,93	-600.000,00	-296.277,00	303.723,00
5431000	Geschäftaufwendungen Innere Verwaltung	-145.273,33	-165.000,00	-146.939,46	18.060,54
5431001	Geschäftaufwendungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5431010	Bürobedarf	-25.313,12	0,00	-15.786,69	-15.786,69
5431020	Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.	-20.015,48	0,00	-20.837,43	-20.837,43
5431030	Telekommunikationsleistungen u. ä.	-17.940,18	0,00	-28.745,10	-28.745,10
5431040	Porto, Versand u. ä.	-46.610,11	0,00	-38.270,56	-38.270,56
5431050	Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit u. ä.	-35.394,44	0,00	-43.299,68	-43.299,68
5431100	Geschäftaufwendungen -SB-	-50.930,75	-42.348,55	-72.099,45	-29.750,90
5431200	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
5431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-1.103,00	-15.000,00	-9.942,28	5.057,72
5431400	Kontoführungsgebühren	-13.165,50	-18.000,00	-13.595,19	4.404,81
5431410	Vollstreckungskosten	-4.828,47	-2.000,00	-491,97	1.508,03
5431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-4.375,57	-7.100,00	-4.744,53	2.355,47
5431510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-60.338,08	-262.511,65	-77.302,63	185.209,02
5431600	-Konto inaktiv-	0,00	0,00	0,00	0,00
5431610	Bauleitplanung	-53.968,57	-95.000,00	-57.201,94	37.798,06
5431620	Brückenuntersuchungen	0,00	-30.000,00	-27.955,08	2.044,92
5431900	Sonstige Geschäftaufwendungen	-198.361,27	-207.854,88	-175.473,33	32.381,55
5441000	Steuern	-3.727,29	-4.000,00	-4.943,36	-943,36

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
5441100	Schadensfälle	-54.783,97	-100.000,00	-30.965,54	69.034,46
5441200	Versicherungen	-305.935,90	-320.000,00	-300.139,53	19.860,47
5441201	Versicherungen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5441320	Abwasserabgabe Erftverband	-52.151,00	-51.000,00	-50.254,00	746,00
5445000	Sonstige Steuern	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
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	-143.553,74	-25.000,00	-217.793,69	-192.793,69
5474000	Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	-398.284,01	0,00	-476.730,01	-476.730,01
5491000	Verfügungsmittel	-2.414,08	-2.500,00	-2.469,90	30,10
5492000	Fraktionszuwendungen	-15.650,27	-25.000,00	-17.604,49	7.395,51
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	-78,57	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495110	Zuführung Rückstellung WW Lommersum	-22,50	-1.000,00	-15,00	985,00
5495120	Zuführung Rückstellung WW Soller	-36,00	-1.000,00	-24,00	976,00
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	-27.505,38	-35.180,00	-30.984,53	4.195,47
5499200	Repräsentationen	-3.445,57	-4.000,00	-3.538,04	461,96
5499300	Marketing	-46.443,02	-68.325,28	-60.241,48	8.083,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	-47.266.012,09	-50.558.444,70	-51.105.178,70	-546.734,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	1.309.132,58	-663.599,70	1.436.952,05	2.100.551,75

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
19	+ Finanzerträge	168.959,69	187.160,00	232.870,04	45.710,04
4615000	Zinserträge verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	74.361,42	73.150,00	83.920,47	10.770,47
4617100	Zinserträge WW FB Zülpich	327,91	280,00	278,00	-2,00
4617110	Zinserträge WW FB Lommersum	17,26	10,00	15,00	5,00
4617120	Zinserträge WW FB Soller	27,61	20,00	24,00	4,00
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	0,00	0,00	0,00
4618100	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
4651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	868,96	60.000,00	60.633,16	633,16
4691000	Sonstige Finanzerträge	22.271,04	3.700,00	5.791,46	2.091,46
4691100	Bankrückläufer	830,24	0,00	933,20	933,20
4691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	70.255,25	50.000,00	81.274,75	31.274,75
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-474.068,18	-674.100,00	-444.444,55	229.655,45
5511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-451.307,36	-515.000,00	-425.361,54	89.638,46
5517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-345,82	-100.000,00	-725,75	99.274,25
5518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-7.900,00	-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	-954,75	-1.200,00	-1.080,51	119,49
5599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-13.560,25	-50.000,00	-9.376,75	40.623,25
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-305.108,49	-486.940,00	-211.574,51	275.365,49
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.004.024,09	-1.150.539,70	1.225.377,54	2.375.917,24

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
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)	1.004.024,09	-1.150.539,70	1.225.377,54	2.375.917,24

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

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	577.289,38	0,00	6.668,27	6.668,27
4547000	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Gründst. u. Geb.	336.033,61	0,00	0,00	0,00
4547200	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. bew. Vmö.ggst.	208.251,22	0,00	169,27	169,27
4547210	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Fahrzeuge	33.004,55	0,00	6.499,00	6.499,00
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	-333.288,96	0,00	-206.482,27	-206.482,27
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.	-333.288,96	0,00	-206.482,27	-206.482,27
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)	244.000,42	0,00	-199.814,00	-199.814,00



Gesamt - Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.442.639,26	24.705.000,00	27.805.597,71	3.100.597,71
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.647.080,02	7.912.520,00	7.666.921,66	-245.598,34
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.856,00	5.000,00	30.125,16	25.125,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.701.620,46	8.239.100,00	8.726.810,05	487.710,05
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	377.992,48	410.050,00	353.066,66	-56.983,34
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.546.431,35	4.011.350,00	4.053.832,88	42.482,88
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.244.953,19	770.000,00	263.163,24	-506.836,76
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	212.867,76	187.160,00	109.039,36	-78.120,64
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.175.440,52	46.240.180,00	49.008.556,72	2.768.376,72
10	- Personalauszahlungen	-8.609.041,23	-8.561.920,00	-9.025.082,86	-463.162,86
11	- Versorgungsauszahlungen	-788.553,79	-880.000,00	-980.690,00	-100.690,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.923.810,75	-11.438.105,35	-7.474.490,94	3.963.614,41
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-449.079,97	-674.100,00	-450.156,20	223.943,80
14	- Transferauszahlungen	-23.652.003,42	-25.294.200,00	-24.901.508,06	392.691,94
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.111.884,16	-1.802.408,71	-1.537.080,79	265.327,92
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.534.373,32	-48.650.734,06	-44.369.008,85	4.281.725,21
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	1.641.067,20	-2.410.554,06	4.639.547,87	7.050.101,93
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.097.962,35	6.120.600,00	2.651.552,43	-3.469.047,57
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.447.344,85	3.055.000,00	1.235.831,43	-1.819.168,57
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	91.357,01	0,00	85.559,85	85.559,85
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.636.664,21	9.175.600,00	3.972.943,71	-5.202.656,29
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.847.711,75	-200.000,00	-1.080.793,77	-880.793,77
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.124.607,60	-7.637.379,27	-1.563.240,02	6.074.139,25
26	- Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.013.762,97	-1.808.748,27	-789.715,42	1.019.032,85
27	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.000,00	-10.000,00	-10.000,00	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	-9.987.082,32	-9.656.127,54	-3.443.749,21	6.212.378,33
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-4.350.418,11	-480.527,54	529.194,50	1.009.722,04
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-2.709.350,91	-2.891.081,60	5.168.742,37	8.059.823,97
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	5.177.750,00	5.177.750,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	17.844.475,00	0,00	27.216.725,00	27.216.725,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-716.088,19	-685.000,00	-690.166,42	-5.166,42
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-14.500.000,00	0,00	-37.000.000,00	-37.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.628.386,81	-685.000,00	-5.295.691,42	-4.610.691,42
38	= Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-80.964,10	-3.576.081,60	-126.949,05	3.449.132,55
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	54.389,94	0,00	30.732,62	30.732,62
41	= Saldo Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40) im Haushaltsjahr	-26.574,16	-3.576.081,60	-96.216,43	3.479.865,17
Stand 31.12.2017				Ergebnis 2018	Stand 31.12.2018
Entwicklung Bestand Liquide Mittel		2.538.589,62		-96.216,43	2.442.373,19

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.442.639,26	24.705.000,00	27.805.597,71	3.100.597,71
6011000	Grundsteuer A	341.696,54	350.000,00	341.870,47	-8.129,53
6012000	Grundsteuer B	4.752.293,00	4.750.000,00	4.830.951,17	80.951,17
6013000	Gewerbesteuer	8.034.486,55	7.700.000,00	10.092.903,09	2.392.903,09
6021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.027.288,85	9.200.000,00	9.722.664,78	522.664,78
6022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.028.273,87	1.450.000,00	1.435.934,05	-14.065,95
6031000	Vergnügungssteuer	180.517,40	130.000,00	264.088,66	134.088,66
6032000	Hundesteuer	189.277,88	195.000,00	193.144,04	-1.855,96
6051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	888.805,17	930.000,00	924.041,45	-5.958,55
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.647.080,02	7.912.520,00	7.666.921,66	-245.598,34
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.671.867,00	5.492.000,00	5.493.475,00	1.475,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	117.438,00	100.000,00	102.230,00	2.230,00
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	129,16	500,00	0,00	-500,00
6140600	BZ Bundesprogramm Sprach-Kita	18.751,00	25.000,00	25.000,00	0,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	1.620.024,62	1.321.500,00	1.268.551,70	-52.948,30
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
6141000	Zuw. lfd Zwecke vom Land	2.400,00	1.220,00	0,00	-1.220,00
6141300	LZ Volle Halbtagschule	238.062,50	217.000,00	263.478,00	46.478,00
6141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
6141310	LZ Offene Ganztagschule	22.500,00	19.500,00	22.500,00	3.000,00
6141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6141330	LZ Betreuungspauschale	201.717,50	172.500,00	170.607,50	-1.892,50
6141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	0,00	0,00	0,00	0,00
6141350	LZ Geld oder Stelle	24.577,50	25.000,00	25.563,20	563,20
6141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6141390	LZ Schulische Inklusion	0,00	0,00	0,00	0,00
6141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
6141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
6142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	10.000,00	10.000,00	10.833,00	833,00
6142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	57.329,09	70.000,00	63.630,71	-6.369,29
6142200	Zuw. lfd Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
6142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	8.102,04	9.000,00	12.339,42	3.339,42
6147000	Zuw. lfd Zwecke von priv. Unternehmen	64.650,00	33.000,00	33.842,85	842,85
6148000	Zuw. lfd Zwecke von übr. Bereichen	401.342,00	302.500,00	43.751,00	-258.749,00
6148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	4.458,62	1.800,00	1.486,23	-313,77
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00	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	159.230,99	90.000,00	107.633,05	17.633,05
6182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.856,00	5.000,00	30.125,16	25.125,16
6211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	1.856,00	5.000,00	30.125,16	25.125,16
6231000	Schuldendiensthilfen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6231910	Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
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	8.701.620,46	8.239.100,00	8.726.810,05	487.710,05
6311000	Verwaltungsgebühren	90.621,76	62.000,00	80.028,06	18.028,06
6311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	108.441,30	90.000,00	103.051,42	13.051,42
6311100	Sondernutzungsgebühren	3.774,42	4.000,00	6.969,65	2.969,65
6311110	Gebühren Schiedspersonen	165,00	100,00	0,00	-100,00
6311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	46.221,52	35.000,00	33.259,99	-1.740,01
6311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
6321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	104.173,86	353.000,00	276.007,68	-76.992,32
6321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	11.047,93	20.000,00	10.410,00	-9.590,00
6321200	Marktstandgebühren	675,00	1.500,00	1.818,75	318,75
6321210	Kirmestandgebühren	1.354,00	1.500,00	1.477,00	-23,00
6321250	Parkgebühren	106.618,06	100.000,00	105.416,05	5.416,05
6321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	147.614,91	95.000,00	179.074,73	84.074,73
6321400	Gebühren Bücherei	1.973,65	2.000,00	1.812,50	-187,50
6321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.068.298,54	900.000,00	979.621,52	79.621,52
6321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.514.097,65	6.100.000,00	6.459.738,68	359.738,68
6321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	70.076,81	70.000,00	71.465,16	1.465,16
6321800	Bestattungsgebühren	112.517,20	100.000,00	105.723,78	5.723,78
6321900	Grabnutzungsgebühren (Grab- / Nacherwerb)	313.948,85	300.000,00	310.935,08	10.935,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	377.992,48	410.050,00	353.066,66	-56.983,34
6411000	Mieten	151.570,07	151.200,00	146.487,23	-4.712,77
6411010	Mieten EUGEBAU	27.694,12	30.000,00	0,00	-30.000,00
6411020	Mieten Tiefgarage	12.539,00	13.000,00	11.849,00	-1.151,00
6411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	5.330,00	7.000,00	5.746,00	-1.254,00
6411500	Pachten	84.916,10	103.200,00	98.910,96	-4.289,04
6411510	Erbpacht	23.154,87	35.000,00	24.155,17	-10.844,83
6411520	Jagdpacht	1.694,07	2.500,00	3.475,10	975,10
6411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6411800	Abgabe für Werbetafeln	4.069,60	4.000,00	3.998,67	-1,33
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	41.411,39	24.150,00	26.220,63	2.070,63
6461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	25.613,26	39.000,00	32.223,90	-6.776,10
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.546.431,35	4.011.350,00	4.053.832,88	42.482,88
6480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	0,00	287.055,40	287.055,40
6480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
6481000	Kostenerstattungen Land	17.781,21	15.000,00	17.721,09	2.721,09
6481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	9.126,00	9.100,00	9.126,00	26,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
6481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	15.098,69	4.000,00	10.879,77	6.879,77
6481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	7.193,10	7.000,00	5.130,00	-1.870,00
6482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	1.032,00	37.850,00	6.419,10	-31.430,90
6482100	Kostenerstattungen Kreis	436.264,63	350.000,00	524.475,78	174.475,78
6482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	2.296.607,34	2.511.800,00	2.442.003,16	-69.796,84
6482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	25.500,00	0,00	0,00	0,00
6482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	0,00	700,00	1.753,75	1.053,75
6482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	185.985,65	221.500,00	96.400,25	-125.099,75
6482210	KE LVR Personalkosten KiGa	58.917,17	70.000,00	92.557,33	22.557,33
6482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
6482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	21.824,75	10.000,00	47.194,20	37.194,20
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
6485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
6485100	KE SEZ GmbH	33.138,85	35.000,00	32.217,12	-2.782,88
6485800	KE LaGa GmbH	18.573,29	15.000,00	17.179,05	2.179,05
6486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
6486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00
6487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	8.713,00	105.250,00	12.065,30	-93.184,70
6487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
6487200	KE Bauleitplanung	15.601,75	100.000,00	9.020,72	-90.979,28
6487300	KE ökologischer Ausgleich	43.051,12	18.500,00	0,00	-18.500,00
6487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	0,00	0,00	0,00	0,00
6487500	KE Altpapierentsorgung	205.433,40	280.000,00	312.435,12	32.435,12
6488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	105.855,24	68.250,00	67.272,61	-977,39
6488100	KE Schadensfälle	40.734,16	150.000,00	62.927,13	-87.072,87
6488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00
6488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.244.953,19	770.000,00	263.163,24	-506.836,76
6511000	Konzessionsabgaben	579.679,14	590.000,00	560.755,87	-29.244,13
6521000	Einzahlungen aus Steuern	18.521,28	0,00	10.724,34	10.724,34
6525000	Erstattung von sonstigen Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
6561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	60.901,60	70.000,00	41.763,07	-28.236,93
6561100	Buß- u. Zwangsgelder	2.265,20	5.000,00	1.935,50	-3.064,50
6562000	Säumniszuschläge	87.985,73	100.000,00	82.680,89	-17.319,11
6562100	Stundungszinsen	1.434,35	5.000,00	7.592,07	2.592,07
6562200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6591000	Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6591900	Einzahlungen ausgebuchte Forderungen VJ	0,00	0,00	0,00	0,00
6599998	Ungeklärte Einzahlungen (UZE)	494.165,89	0,00	-442.288,50	-442.288,50
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	212.867,76	187.160,00	109.039,36	-78.120,64
6615000	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	597,70	0,00	0,00	0,00
6617000	Zinseinzahlungen Kreditinstitute	72.622,98	73.150,00	27.111,24	-46.038,76
6617100	Zinseinzahlungen WW FB Zülpich	427,66	280,00	285,00	5,00
6617110	Zinseinzahlungen WW FB Lommersum	22,51	10,00	15,00	5,00
6617120	Zinseinzahlungen WW FB Soller	36,01	20,00	24,00	4,00
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	0,00	0,00	0,00
6618100	Zinseinzahlungen Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
6651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	65.132,86	60.000,00	633,16	-59.366,84
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	4.294,44	3.700,00	22.784,06	19.084,06
6691100	Bankrückläufer	911,03	0,00	881,49	881,49
6691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	68.822,57	50.000,00	57.305,41	7.305,41
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.175.440,52	46.240.180,00	49.008.556,72	2.768.376,72

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
10	- Personalauszahlungen	-8.609.041,23	-8.561.920,00	-9.025.082,86	-463.162,86
7011000	Dienstbezüge Beamte	-1.056.350,35	-1.102.000,00	-1.091.567,58	10.432,42
7012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.679.864,97	-5.763.920,00	-6.021.495,79	-257.575,79
7019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-461.365,19	-456.000,00	-481.549,00	-25.549,00
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.	-1.153.349,71	-1.150.000,00	-1.211.067,45	-61.067,45
7039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7041000	Beihilfen	-260.618,48	-90.000,00	-224.651,66	-134.651,66
7041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
8000005	LOGA-Ausgleichskonto	2.507,47	0,00	5.248,62	5.248,62
11	- Versorgungsauszahlungen	-788.553,79	-880.000,00	-980.690,00	-100.690,00
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	-788.553,79	-780.000,00	-980.690,00	-200.690,00
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	-7.923.810,75	-11.438.105,35	-7.474.490,94	3.963.614,41
7215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
7215500	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude aus IstR.	-826.974,79	-1.979.892,00	-588.316,76	1.391.575,24
7216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7216500	Instandhaltung Infrastrukturvermögen aus IstR.	-28.005,36	-628.000,00	-94.021,08	533.978,92
7231000	Erstattungen Auszahlungen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-762,64	-9.900,00	-605,00	9.295,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018		
7235000	Erstattungen Auszahlungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00		0,00
7235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-9.032,10	-15.000,00	-17.790,50		-2.790,50
7235800	Erstattung LaGa GmbH	-370.000,00	-196.700,00	-185.000,00		11.700,00
7235810	Erstattung LaGa GmbH - Öffentlichkeitsarbeit -	0,00	0,00	0,00		0,00
7237000	Erstattungen Auszahlungen priv. Untern.	-19.992,00	-20.000,00	-19.992,00		8,00
7238000	Erstattungen Auszahlungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00		0,00
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.439.024,72	-1.464.200,00	-1.418.119,80		46.080,20
7241100	Gebäudeversicherungen	-142.830,67	-148.000,00	-147.246,72		753,28
7241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-286.765,13	-560.416,88	-373.747,89		186.668,99
7241700	Unterhaltungmaßnahme U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00		0,00
7241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	-62.062,91	-453.821,02	-79.456,61		374.364,41
7241900	Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00		0,00
7241910	Gute Schule 2020	-57.858,61	-606.959,55	-260.734,83		346.224,72
7242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-59.934,96	-95.800,00	-54.998,14		40.801,86
7242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-374.447,88	-360.300,00	-313.156,77		47.143,23
7242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-622,37	-7.098,40	-13.944,46		-6.846,06
7242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	0,00		300,00
7242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	0,00	-300,00	0,00		300,00
7242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00		0,00
7242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	-95.088,93	-4.911,07	0,00		4.911,07
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-140.925,15	-190.500,00	-160.723,87		29.776,13
7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-117.400,38	-177.286,88	-109.115,51		68.171,37
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-	-80.694,34	-114.671,55	-54.964,88		59.706,67
7281000	Sonstige Sachleistungen	-14.964,16	-13.000,00	-499,74		12.500,26
7281010	Einführung NKF	0,00	0,00	0,00		0,00
7281015	Hundezählung	0,00	-8.000,00	0,00		8.000,00
7281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-41.346,71	-30.500,00	-45.125,82		-14.625,82
7281025	Personalausweise und Reisepässe	-85.730,19	-80.000,00	-86.454,51		-6.454,51
7281030	Kosten Stammbücher	-2.000,08	-2.000,00	-1.973,30		26,70

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
7281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
7281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7281045	Schwimmunterricht	-26.517,35	-26.000,00	-20.800,02	5.199,98
7281060	Pädagogischer Aufwand	-22.410,96	-28.466,61	-20.730,78	7.735,83
7281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
7281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-283.873,10	-300.000,00	-244.573,78	55.426,22
7281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-85.559,66	-85.207,37	-73.455,51	11.751,86
7281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-18.310,32	-25.000,00	-14.152,71	10.847,29
7281120	Sprachförderung	-19.284,78	-10.000,00	-10.000,00	0,00
7281200	Bundesprogramm Sprach-Kita	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
7281210	Familienzentrum	-12.208,35	-12.054,02	-11.888,00	166,02
7281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
7281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7281300	Volle Halbtagschule	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00
7281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	-1.220,00	0,00	1.220,00
7281310	Offene Ganztagschule	-330.440,00	-312.000,00	-366.188,50	-54.188,50
7281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
7281330	Betreuungspauschale	-22.500,00	-19.500,00	-28.000,00	-8.500,00
7281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
7281350	Geld oder Stelle	-201.717,50	-172.500,00	-170.607,50	1.892,50
7281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7281370	Fortbildungsbudget Schulen	-7.193,10	-7.000,00	-5.130,00	1.870,00
7281380	Mittagsbetreuung	-28.083,07	-40.000,00	-21.160,80	18.839,20
7281390	Schulische Inklusion	-11.352,22	-25.000,00	-9.660,73	15.339,27
7291000	Sonstige Dienstleistungen	-376.187,61	-810.100,00	-242.010,48	568.089,52
7291010	Honorare	-31.962,24	-44.000,00	-39.903,81	4.096,19
7291040	Schülerbeförderungskosten	-944.875,65	-925.000,00	-913.444,30	11.555,70
7291100	Entsorgung	-1.225.976,32	-1.381.000,00	-1.212.390,47	168.609,53
7291200	Sicherheitsdienst	-1.894,44	-2.000,00	-2.405,36	-405,36

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-449.079,97	-674.100,00	-450.156,20	223.943,80
7511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-426.382,15	-515.000,00	-431.023,25	83.976,75
7517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-345,82	-100.000,00	-712,69	99.287,31
7518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-7.900,00	-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	-954,75	-1.200,00	-1.080,51	119,49
7599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-13.497,25	-50.000,00	-9.439,75	40.560,25
14	- Transferausszahlungen	-23.652.003,42	-25.294.200,00	-24.901.508,06	392.691,94
7311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	-12.373,67	-15.000,00	0,00	15.000,00
7313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
7313100	Umlage KDvZ Rhein-Erft-Rur	-261.613,64	-350.000,00	-272.775,36	77.224,64
7313200	Verbandsumlage Musikschule	-23.193,77	-31.000,00	-29.790,34	1.209,66
7313300	Umlage Erftverband	-7.312.992,00	-7.470.000,00	-7.225.842,00	244.158,00
7315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-11.342,67	-20.000,00	-13.773,63	6.226,37
7317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-12.000,00	-73.000,00	-112.428,36	-39.428,36
7318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-32.103,96	-42.700,00	-36.694,65	6.005,35
7318100	Zuschüsse Löschgruppen	-5.172,96	-8.500,00	-7.984,44	515,56
7318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.537,20	-2.600,00	-2.539,00	61,00
7318300	Zuschüsse Altentage	-610,00	-900,00	-519,00	381,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-987.416,24	-1.068.000,00	-889.132,42	178.867,58
7339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-398.683,00	-350.000,00	-142.782,00	207.218,00
7339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-10.497,00	-7.500,00	-9.021,00	-1.521,00
7341000	Gewerbesteuerumlage	-596.307,52	-570.000,00	-701.665,82	-131.665,82
7342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-570.806,79	-540.000,00	-667.584,89	-127.584,89
7371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
7372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-7.871.195,00	-8.185.000,00	-8.183.749,00	1.251,00
7375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.902.038,00	-5.250.000,00	-5.249.485,00	515,00
7376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7376100	ÖPNV-Umlage	-230.831,00	-605.000,00	-604.204,00	796,00
7376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7376300	Förderschul-Umlage	-171.116,00	-332.000,00	-331.138,00	862,00
7391000	Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-239.173,00	-373.000,00	-372.553,00	447,00
7391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	0,00	-47.846,15	-47.846,15
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.111.884,16	-1.802.408,71	-1.537.080,79	265.327,92
7411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-8.885,77	-7.350,00	-11.868,41	-4.518,41
7412100	Dienstreisen	-21.827,75	-24.000,00	-20.730,79	3.269,21
7412200	Aus- und Fortbildung	-16.138,48	-24.000,00	-22.243,62	1.756,38
7412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-264,43	-400,00	-382,48	17,52
7412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-4.156,06	-6.000,00	-3.071,41	2.928,59
7412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-237,00	-12.500,00	-7.136,87	5.363,13
7412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-3.765,14	-6.000,00	-15.108,11	-9.108,11
7412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-11.089,27	-13.500,00	-11.011,55	2.488,45
7421000	Ausz. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-13.000,82	-6.000,00	-863,91	5.136,09
7421100	Ausz. f. Rat, Ausschüsse, OV	-168.766,41	-180.000,00	-163.016,98	16.983,02
7421300	FW Lohnausfallentschädigung	-9.685,68	-15.000,00	-29.622,90	-14.622,90
7421310	FW Aufwandsentschädigung	-17.526,54	-22.600,00	-34.318,30	-11.718,30
7422000	Mieten	-132.603,74	-175.200,00	-103.812,98	71.387,02
7422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-14.111,68	-14.200,00	-15.336,89	-1.136,89
7422020	Mieten Fernsprechanlage	-19.328,01	-25.500,00	-20.616,73	4.883,27

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
7422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.525,82	-7.000,00	-6.615,34	384,66
7422500	Pachten	-10.091,97	-10.850,00	-9.894,15	955,85
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-	-582.248,82	0,00	0,00	0,00
7431000	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung	-144.448,11	-165.000,00	-143.830,92	21.169,08
7431001	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7431100	Geschäftsauszahlungen -SB-	-48.977,53	-42.348,55	-65.982,03	-23.633,48
7431200	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
7431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-3.923,48	-15.000,00	-9.942,28	5.057,72
7431400	Kontoführungsgebühren	-13.915,18	-18.000,00	-12.990,03	5.009,97
7431410	Vollstreckungskosten	-1.645,25	-2.000,00	-4.486,58	-2.486,58
7431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-4.427,48	-7.100,00	-4.840,17	2.259,83
7431600	Gutachterkosten u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
7431610	Bauleitplanung	-16.649,14	-95.000,00	-92.247,68	2.752,32
7431620	Brückenuntersuchungen	0,00	-30.000,00	-27.955,08	2.044,92
7431900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-208.092,18	-207.854,88	-180.516,01	27.338,87
7441000	Steuern	-22.313,94	-4.000,00	0,00	4.000,00
7441100	Schadensfälle	-72.498,32	-100.000,00	-33.766,71	66.233,29
7441200	Versicherungen	-305.775,08	-320.000,00	-315.819,91	4.180,09
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	-52.151,00	-51.000,00	-50.254,00	746,00
7445000	Sonstige Steuern	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
7491000	Verfügun gsmittel	-2.362,51	-2.500,00	-2.200,27	299,73
7492000	Fraktionszuwendungen	-15.650,27	-25.000,00	-17.604,49	7.395,51
7499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
7499100	Mitgliedsbeiträge	-31.215,98	-35.180,00	-29.859,04	5.320,96
7499200	Repräsentationen	-2.889,34	-4.000,00	-3.121,89	878,11

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
7499300	Marketing	-49.197,67	-68.325,28	-59.362,11	8.963,17
7521000	Auszahlungen aus Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
7499998	Ungeklärte Auszahlungen (UZA)	-78.498,31	0,00	-6.650,17	-6.650,17
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.534.373,32	-48.650.734,06	-44.369.008,85	4.281.725,21
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	1.641.067,20	-2.410.554,06	4.639.547,87	7.050.101,93
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.097.962,35	6.120.600,00	2.651.552,43	-3.469.047,57
6810000	Investitionszuwendungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuwendungen Land	19.918,21	3.521.600,00	266.923,58	-3.254.676,42
6811100	Investitionspauschale	1.256.778,47	1.476.000,00	1.476.296,83	296,83
6811110	Feuerschutzpauschale	66.959,56	67.000,00	71.070,31	4.070,31
6811120	Schul- und Bildungspauschale	562.210,19	615.000,00	647.736,81	32.736,81
6811130	Sportpauschale	54.567,00	60.000,00	60.000,00	0,00
6811800	LaGa - Landeszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6812000	Investitionszuwendungen Gemeinden (GV)	75.134,49	85.000,00	45.759,90	-39.240,10
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.	1.896,70	0,00	0,00	0,00
6816000	Investitionszuwendungen sonst. öff. Sonderr.	0,00	0,00	0,00	0,00
6817000	Investitionszuwendungen private Unternehmen	53.071,81	290.000,00	70.600,00	-219.400,00
6818000	Investitionszuwendungen übrige Bereiche	7.425,92	6.000,00	13.165,00	7.165,00
6818800	LaGa - Privatzuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.447.344,85	3.055.000,00	1.235.831,43	-1.819.168,57
6821000	Veräußerung Grundstücke und Gebäude	3.315.842,50	3.000.000,00	1.108.739,40	-1.891.260,60
6831000	Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	2.551,00	0,00	120.592,03	120.592,03
6831100	Veräußerung Fahrzeuge	128.951,35	55.000,00	6.500,00	-48.500,00
6832000	Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
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	91.357,01	0,00	85.559,85	85.559,85
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	91.357,01	0,00	85.559,85	85.559,85
6881800	LaGa - Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5.636.664,21	9.175.600,00	3.972.943,71	-5.202.656,29
24	- Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.847.711,75	-200.000,00	-1.080.793,77	-880.793,77
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-7.847.711,75	-200.000,00	-1.080.793,77	-880.793,77
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.124.607,60	-7.637.379,27	-1.563.240,02	6.074.139,25
7851000	Hochbaumaßnahmen	-182.105,04	-4.149.900,00	-327.053,19	3.822.846,81
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-908.384,21	-3.448.945,22	-1.222.583,23	2.226.361,99
7852800	LaGa - Park am Wallgraben (PW)	0,00	0,00	0,00	0,00
7852810	LaGa - Seepark (SP)	0,00	0,00	8.224,74	8.224,74
7852820	LaGa - Verflechtungsbereiche (FV)	-4.760,00	0,00	0,00	0,00
7852830	LaGa - Maßnahmen in den Ortschaften (MO)	-16.621,65	-19.641,25	-2.296,87	17.344,38
7853000	Sonstige Baumaßnahmen	-12.736,70	-18.892,80	-19.531,47	-638,67

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
26	- Ausz. für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.013.762,97	-1.808.748,27	-789.715,42	1.019.032,85
7831000	Erwerb Vermögensgegenstände > 410 €	-135.049,83	-560.300,63	-190.768,69	369.531,94
7831100	Erwerb Fahrzeuge	-755.032,66	-888.300,00	-441.401,02	446.898,98
7831200	Erwerb Festwerte	-64.918,08	-97.635,99	-87.136,05	10.499,94
7832000	Erwerb Vermögensgegenstände < 410 €	-58.762,40	-262.511,65	-70.409,66	192.101,99
27	- Ausz. für d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
7843000	Erwerb sonstige Anteilsrechte	-1.000,00	-10.000,00	-10.000,00	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	-9.987.082,32	-9.656.127,54	-3.443.749,21	6.212.378,33
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-4.350.418,11	-480.527,54	529.194,50	1.009.722,04
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-2.709.350,91	-2.891.081,60	5.168.742,37	8.059.823,97
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	5.177.750,00	5.177.750,00
6921000	Aufnahme Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6927000	Aufnahme Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	0,00	5.177.750,00	5.177.750,00
6927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Rechnungsjahres 2018	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	17.844.475,00	0,00	27.216.725,00	27.216.725,00
6935000	Aufnahme Liquiditätskredite verbundene Unternehmen	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
6937000	Aufnahme Liquiditätskredite Kreditinstitute	16.344.475,00	0,00	27.216.725,00	27.216.725,00
8000101	EB Bankvorträge Finanz	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-716.088,19	-685.000,00	-690.166,42	-5.166,42
7921000	Tilgung Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000	Tilgung Investitionskredite Kreditinstitute	-716.088,19	-685.000,00	-690.166,42	-5.166,42
7927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00
7955000	Gewährung Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-14.500.000,00	0,00	-37.000.000,00	-37.000.000,00
7935000	Tilgung Liquiditätskredite verbundene Unternehmen	0,00	0,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00
7937000	Tilgung Liquiditätskredite Kreditinstitute	-14.500.000,00	0,00	-35.500.000,00	-35.500.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.628.386,81	-685.000,00	-5.295.691,42	-4.610.691,42
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmittel (Z. 32, 37)	-80.964,10	-3.576.081,60	-126.949,05	3.449.132,55
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	54.389,94	0,00	30.732,62	30.732,62
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-26.574,16	-3.576.081,60	-96.216,43	3.479.865,17
		Stand 31.12. 2017		Ergebnis 2018	Stand 31.12.2018
Entwicklung Bestand Liquide Mittel		2.538.589,62		-96.216,43	2.442.373,19



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2018
- 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).

Allgemeiner Hinweis:

Zum 01.01.2019 wurde die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) durch die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) ersetzt. Da der Jahresabschluss 2018 jedoch noch nach altem Recht aufgestellt wurde, wird im Jahresabschluss auch weiterhin von der GemHVO NRW gesprochen. Zudem hat der Landtag NRW am 18.12.2018 ein 2. NKFG-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) beschlossen, welches diverse Neuregelungen verbindlich festlegt.



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 31.12.2017 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2018.

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) und am 18.12.2018 ein 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) beschlossen, welche diverse Neuregelungen verbindlich festlegen.

Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2018

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2018 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 Zülrich 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 Gebührenergabekalkulationen 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 Bilanzanstellung 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 31.12.2018

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 01.01.2018 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2018 dargestellt.

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens für das Haushaltsjahr 2018 kann dem in den Anlagen enthaltenen Anlagenpiegel (Seite E 2) entnommen werden.

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert des Anlagevermögens liegt rd. 1,5 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert.

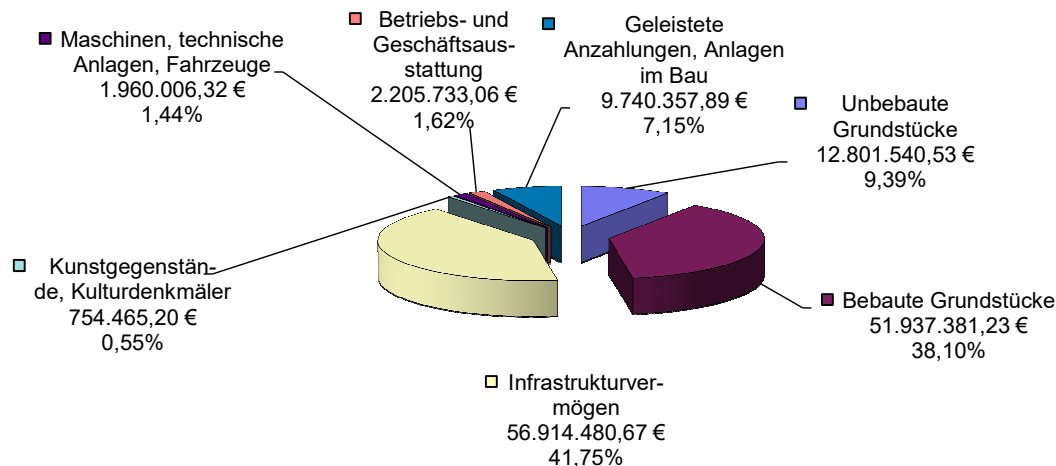
Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass den bilanziellen Abschreibungen (rd. 3,7 Mio. €) lediglich Erhöhungen für die unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" geführten Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee" (+ rd. 1,0 Mio. €) sowie nur relativ gering gestiegenen Werte aus der Aktivierung einer Brückenbaumaßnahme sowie aus Straßenbaumaßnahmen (Baugebiete "Ülpenich-West" und "Auf dem Äckerchen, Schwerfen" sowie in Bessenich) gegenüberstehen.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2018:	144.565.113,56 €	(01.01.2018: 146.099.246,35 €)
-------------------	------------------	--------------------------------



Sachanlagevermögen



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 2018 insbesondere geprägt von der Anschaffung neuer Lizenzen sowie den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 49.691,99 € (01.01.2018: 49.083,69 €)

1.2 Sachanlagen

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert liegt rd. 1,5 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Naturgemäß haben zum einen die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes (2018: rd. 3,7 Mio. €). Dem standen insbesondere gestiegenen Werte bei der Bilanzposition "Anlagen im Bau" für den Erwerb von Grundstücken im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee" sowie aus der Aktivierung einer Brückenbaumaßnahme sowie aus Straßenbaumaßnahmen (Baugebiete "Ülpenich-West" und "Auf dem Äckerchen, Schwerfen" sowie in Bessenich) gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2018: 136.313.964,90 € (01.01.2018: 137.858.705,99 €)



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. 359.000 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen aus Finanzvorfällen im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften im Bereich Gewerbe-/Industriegebiet Zülpich sowie der ehemaligen Stadthalle.

Stand 31.12.2018: 12.801.540,53 € (01.01.2018: 13.160.176,47 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition von rd. 104.600 € ist insbesondere auf die planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen zurückzuführen. Im Haushaltsjahr 2018 ergeben sich ansonsten kleinere Veränderungen bei dieser Bilanzposition durch verschiedene bilanzielle Grundstücksverschiebungen aus dem Verkauf von Grundstücken im Bereich der ehemaligen Stadthalle.

Stand 31.12.2018: 8.766.124,52 € (01.01.2018: 8.870.715,45 €)

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).

Die Reduzierung der Bilanzposition im Haushaltsjahr 2018 um rd. 253.500 € resultiert insbesondere aus Finanzvorfällen im Zusammenhang mit Grundstückstauschgeschäften im Bereich Gewerbe-/Industriegebiet Zülpich.

Stand 31.12.2018: 3.481.801,75 € (01.01.2018: 3.735.336,76 €)

1.2.1.3 Wald und Forsten:

Die Reduzierung der Bilanzposition im Haushaltsjahr 2018 um rd. 500 € resultiert aus dem Flurbereinigungsverfahren Schwerfen.

Stand 31.12.2018: 553.614,26 € (01.01.2018: 554.124,26 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

Seit 2015 wird unter dieser Bilanzposition kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.



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. 1,25 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 51.937.381,23 € (01.01.2018: 53.185.845,47 €)

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. 96.100 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 3.933.293,12 € (01.01.2018: 4.029.395,98 €)

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. 527.200 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 26.082.474,28 € (01.01.2018: 26.609.659,01 €)

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 Asylbereich.



Die Reduzierung des Bilanzwertes von rd. 73.700 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 1.319.640,25 € (01.01.2018: 1.393.378,69 €)

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. 551.400 € resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 20.601.973,58 € (01.01.2018: 21.153.411,79 €)

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 2018 um rd. 0,5 Mio. €. Den hohen Abschreibungen von rd. 1,75 Mio. € stehen dabei insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von zwei Brückenbaumaßnahmen (rd. 0,6 Mio. €) gegenüber.

Stand 31.12.2018: 56.914.480,67 € (01.01.2018: 57.455.673,19 €)

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. 15.000 € resultiert insbesondere aus Zugängen von verschiedenen ehemaligen Grundstücken des Kreises.

Stand 31.12.2018: 10.442.824,80 € (01.01.2018: 10.427.864,87 €)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Brücken ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzwertes um rd. 75.900 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung einer Brücke in Nemmenich.

Stand 31.12.2018: 3.640.211,00 € (01.01.2018: 3.564.300,97 €)



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 31.12.2018: 507.917,71 € (01.01.2018: 556.372,18 €)

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 31.12.2018 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2018: 0,00 € (01.01.2018: 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. 0,6 Mio. € waren neben den planmäßigen Abschreibungen (rd. 1,6 Mio. €) Aktivierungen von Straßen in den Baugebieten "Ülpenich-West" und "Auf dem Äckerchen, Schwerfen" sowie in Bessenich.

Stand 31.12.2018: 41.928.523,54 € (01.01.2018: 42.494.294,79 €)

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 insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2018: 395.003,62 € (01.01.2018: 412.840,38 €)

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 Aktivierungen von Kunstgegenständen beim "Museum der Badekultur - Römerthermen Zülrich".

Stand 31.12.2018: 754.465,20 € (01.01.2018: 759.630,58 €)

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 2018 sind als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffungen von Fahrzeugen für den Baubetriebshof (rd. 22.700 €) sowie für die Installation von Abgasabsauganlagen im Feuerwehrgerätehaus Sinzenich (rd. 8.100 €) zu verzeichnen.

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

Insgesamt reduzierte sich der Bilanzwert um rd. 238.500 €.

Stand 31.12.2018: 1.960.006,32 € (01.01.2018: 2.198.521,83 €)

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. 157.500 €.

Stand 31.12.2018: 2.205.733,06 € (01.01.2018: 2.363.210,94 €)

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 2018 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

- Neubau Brücke Nemmenich 001
- Straßenendausbau Baugebiete "Ülpenich-West"
- Straßenendausbau Baugebiet "Auf dem Äckerchen, Schwerfen".

Insbesondere folgende investive Maßnahmen waren aber zum Bilanzstichtag 31.12.2018 noch nicht abgeschlossen und sind weiterhin bei dieser Bilanzposition nachzuweisen:

- Neubau Brücke Nemmenich 009
- Neubau Brücke Wichterich 006
- Neubau Brücke Bürvenich 003
- Anbau Chlodwig-Schule Zülrich
- Neubau SAJUS
- Anbau Kindergarten Nemmenich
- Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee", Zülrich (rd. 8,7 Mio. €).

Stand 31.12.2018: 9.740.357,89 € (01.01.2018: 8.735.647,51 €)

1.3 Finanzanlagen

Der Erhöhung des Bilanzwertes in 2018 um 10.000 € resultiert aus Übernahme der Gesellschaftsanteile der Landesarbeitsgemeinschaft LAGL an der Seepark Zülrich gGmbH durch die Stadt Zülrich.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich daher wie folgt verändert:

Stand 31.12.2018: 8.201.456,67 € (01.01.2018: 8.191.456,67 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

- der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülrich mbH & Co. KG,
 - der Stadtentwicklung Zülrich Verwaltungs-GmbH
- sowie seit dem Jahr 2009
- der Seepark Zülrich gGmbH (bis 2018: Landesgartenschau Zülrich 2014 GmbH) ausgewiesen.

Stand 31.12.2018: 332.000,00 € (01.01.2018: 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,
 - Nordeifel Touristik GmbH
- und
- Koordinierungsstelle des Landes NRW (d-NRW AöR, neu ab 2017).

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

Stand 31.12.2018: 7.025.505,31 € (01.01.2018: 7.025.505,31 €)

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) enthalten (rd. 103.900 €).

Zum anderen wird hier das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff von 740.000 € ausgewiesen.

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

Stand 31.12.2018: 843.851,36 € (01.01.2018: 843.851,36 €)

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

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

Stand 31.12.2018: 100,00 € (01.01.2018: 100,00 €)



2. Umlaufvermögen

Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens erhöhte sich im Verlaufe des Jahres 2018 um rd. 1,3 Mio. €.

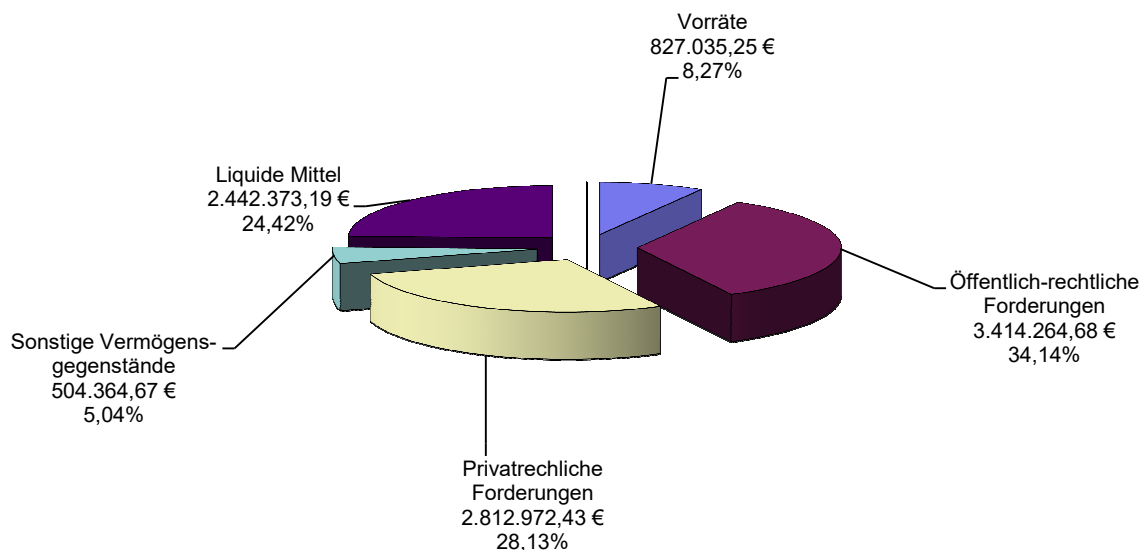
Ursächlich hierfür waren insbesondere

- ein niedrigerer Bestand bei den Vorräten (- rd. 0,3 Mio. €)
- ein höherer Forderungsbestand (insgesamt + rd. 1,9 Mio. €)
- ein niedrigerer Bestand bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (- rd. 0,3 Mio. €).

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

Stand 31.12.2018: 10.001.010,22 € (01.01.2018: 8.737.845,80 €)

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 31.12.2018: 11.294,00 € (01.01.2018: 6.439,00 €)



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. 265.900 € resultieren aus dem Verkauf von mehreren Grundstücken im Haushaltsjahr 2018.

Stand 31.12.2018: 815.741,25 € (01.01.2018: 1.081.623,15 €)

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 erhöhte sich um rd. 1.620.400 €.

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

Stand 31.12.2018: 6.731.601,78 € (01.01.2018: 5.111.194,03 €)

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 31.12.2018 im Vergleich zum 01.01.2018 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 | 493.300 € |
| - Friedhofsgebühren | 48.100 € |
| - Übrige | 125.600 € |



Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 667.000 € wurden nach Wertberichtigung (- rd. 116.500 €) und Berücksichtigung von Finanzvorfällen aus Altfällen der früheren Stadtwerke (+ rd. 18.500 €) mit einem Bilanzwert von rd. 569.000 € 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 26.900 €
- Kanalanschlussbeiträge 23.000 €.

Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 49.900 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 35.400 €) mit einem Bilanzwert von rd. 14.500 € 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 95.700 €
- Gewerbesteuer 2.462.000 €
- Übrige 226.800 €.

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 2.784.500 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 1.558.700 €) mit einem Bilanzwert von rd. 1.225.800 € 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 folgende (gerundeten) Forderungen aus Transferleistungen:

- Transferleistungen allg. 562.500 €.

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 562.500 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 17.000 €) und unter Hinzurechnung von Forderungen aus dem Verwahr- und Vorschussbereich (+ rd. 103.800 €) mit einem Bilanzwert von rd. 649.300 € 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) „Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“:

- Sollzinsen Gewerbesteuer	118.400 €
- Verwarn- und Bußgelder	4.400 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	331.600 €
- Obdachlosenunterbringung	226.800 €
- Nutzungsentschädigungen Asyl	87.600 €
- Forderungen für Pensionsrückstellungen	511.300 €
- Betriebskostenzuschüsse und Zuwendungen	89.800 €
- Stundungszinsen und Zwangsgelder	27.900 €
- Erstattungen für Miete und Nebenkosten	18.200 €
- Konzessionsabgaben	119.000 €
- Übrige	20.400 €.

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 1.555.400 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 599.700 €) mit einem Bilanzwert von rd. 955.700 € 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 31.12.2018 im Vergleich zum 01.01.2018 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	59.800 €
- Schadensersatzansprüche	43.300 €
- aus Grundstücksverkauf	2.500.900 €
- Kostenerstattungen/Nutzungsentschädigungen	167.000 €
- Übrige	62.200 €.

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 2.833.200 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 128.000 €) mit einem Bilanzwert von rd. 2.705.200 € ausgewiesen.

Ursächlich für die deutliche Erhöhung gegenüber dem Vorjahr (+ rd. 2,4 Mio. €) ist fast in Gänze eine Ende 2018 entstandene Forderung aus einem Grundstücksverkauf, die jedoch schon Anfang 2019 durch Zahlung des Kaufpreises wieder getilgt wurde.



2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen aus der Kostenbeteiligung Duales System von insgesamt rd. 11.600 € ausgewiesen.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) von rd. 96.200 € 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	117.600 €
- debitorische Kreditoren	152.700 €
- Umsatzsteuer	39.300 €
- Lohnkostenzuschüsse	147.900 €
- Übrige	46.900 €.

Stand 31.12.2018: 504.364,67 € (01.01.2018: 812.170,91 €)

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: 322.052,67 €)
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 76.586,08 €).



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

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Sonderposten bzw.
- Rückstellungen

wieder.

Stand 31.12.2018: 2.442.373,19 € (01.01.2018: 2.538.589,62 €)

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 Aufwendungen im Personalbereich für den Monat Januar 2019, die bereits im Dezember 2018 fällig war:

- Beamtenbesoldung (rd. 91.000 €)
- Umlage Zusatzversorgungskasse (rd. 73.100 €).

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 Seepark Zülpich gGmbH (bis 2018: 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 seinerzeit auch die Seepark Zülpich gGmbH geprüft hat, folgende Verfahrensweise festgelegt worden:

- die Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2018: rd. 10.255.000 €).

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 31.12.2018: rd. 10.351.700 €).

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

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zulpich

Anhang



Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des ARAP.
Im Jahr 2018 lag die Auflösung in einer Größenordnung von rd. 296.300 €
(Vorjahr: rd. 296.600 €).

Stand 31.12.2018: 10.469.300,69 €

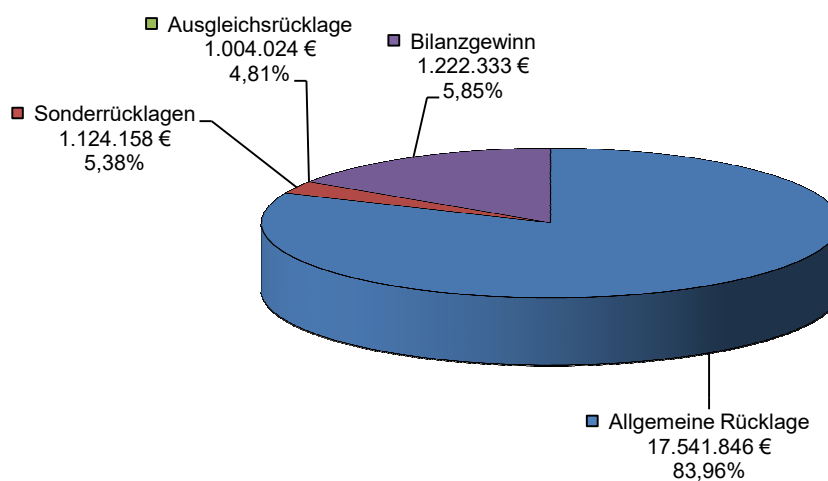
(01.01.2018: 10.767.032,62 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2018: 20.892.361,17 €

(01.01.2018: 19.866.797,63 €)

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 Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage um rd. 0,2 Mio. € ist insbesondere durch folgenden Finanzvorfall begründet:

- Saldo aus der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen im Zuge der Veräußerung von Vermögensgegenständen (- rd. 199.800 €).



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 2018 standen hier Erträgen von rd. 6.700 € Aufwendungen von rd. 206.500 € gegenüber, so dass sich der Bestand der Allgemeinen Rücklage um den Saldo (rd. 199.800 €) reduzierte.

Stand 31.12.2018: 17.541.846,11 € (01.01.2018: 17.744.637,01 €)

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 31.12.2018: 1.124.158,22 € (01.01.2018: 1.121.113,43 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW durften 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. Ist der Bestand aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbedarf der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage.

Aufgrund der Höhe der Jahresfehlbeträge in Vorjahren wies die Ausgleichsrücklage in den Jahresabschlüssen 2011 bis 2016 keinen Bestand aus.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2017 führt nunmehr dazu, dass die Ausgleichsrücklage erstmals zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wieder einen Bestand von rd. 1,0 Mio. € ausweist.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2018 ist allerdings gem. § 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW in voller Höhe der Allgemeinen Rücklage - und nicht der Ausgleichsrücklage - zuzuführen.

Stand 31.12.2018: 1.004.024,09 € (01.01.2018: 0,00 €)



1.4 Bilanzgewinn

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

Bei der Stadt Zülpich ergab sich für das Jahr 2018 ein Jahresüberschuss i.H.v. 1.225.377,54 €.

Dies ist nach 2017 der zweite Jahresüberschuss nach Einführung des NKF, wenn man das Startjahr 2007, welches maßgeblich durch den Verkauf des Abwassernetzes an den Erftverband beeinflusst war, außer Acht lässt!

Neben dem Jahresüberschuss 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.

Jahresüberschuss	1.225.377,54 €
Zuführung zu Sonderrücklagen (Stiftungen)	- 3.044,79 €
Bilanzgewinn	1.222.332,75 €
	=====

2. Sonderposten

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

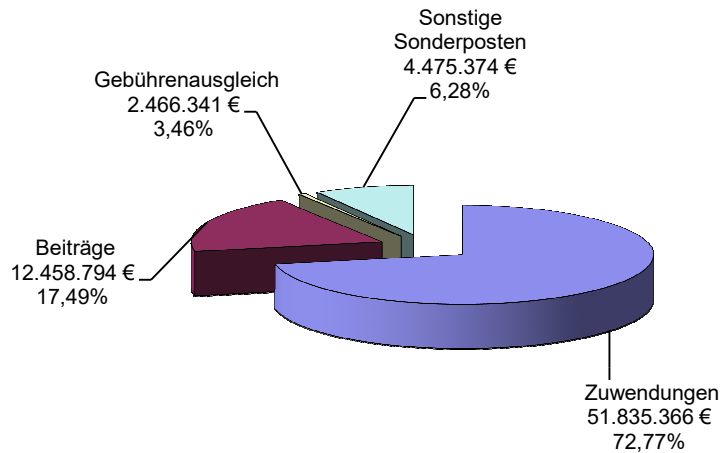
Insgesamt reduzierte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 0,2 Mio. €.

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

Stand 31.12.2018: 71.235.875,67 € (01.01.2018: 71.002.753,58 €)



Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2018 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 Buswartehallen,
- Zuwendungen für den Bau von Gebäuden,
- Zuwendungen für die Errichtung von Brückenbauwerken,
- Zuwendungen für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung,
- Zuwendungen für Kunstgegenstände.

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

Insgesamt erhöhte sich der Gesamtbetrag um rd. 0,7 Mio. €.

Stand 31.12.2018: 51.835.366,01 € (01.01.2018: 51.163.539,16 €)



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 31.12.2018: 12.458.794,49 € (01.01.2018: 12.973.696,18 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert betrifft die Bereiche

- Abwasserbeseitigung	rd. 1.374.500 € (+ rd. 475.000 €)
- Klärschlamm	rd. 9.300 € (+ rd. 100 €)
- Straßenreinigung/Winterdienst	rd. 251.100 € (+ rd. 1.600 €)
- Abfallbeseitigung	rd. 831.400 € (- rd. 136.800 €).

Lediglich der Gebührenbereich „Friedhof“ weist zum 31.12.2018 keine Gebührenaussgleichsrücklage aus.

Stand 31.12.2018: 2.466.341,45 € (01.01.2018: 2.126.420,68 €)

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 2018 betrug die Auflösung rd. 0,3 Mio. €, die in der Gebühreennachkalkulation den Gebührenzahlern gutgeschrieben werden konnte.

Darüber hinaus wird unter dieser Bilanzposition auch der Sonderposten aus dem ökologischen Ausgleich ausgewiesen (rd. 115.200 €).



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 31.12.2018 liegt der Wert bei rd. 749.100 €.

Stand 31.12.2018: 4.475.373,72 € (01.01.2018: 4.739.097,56 €)

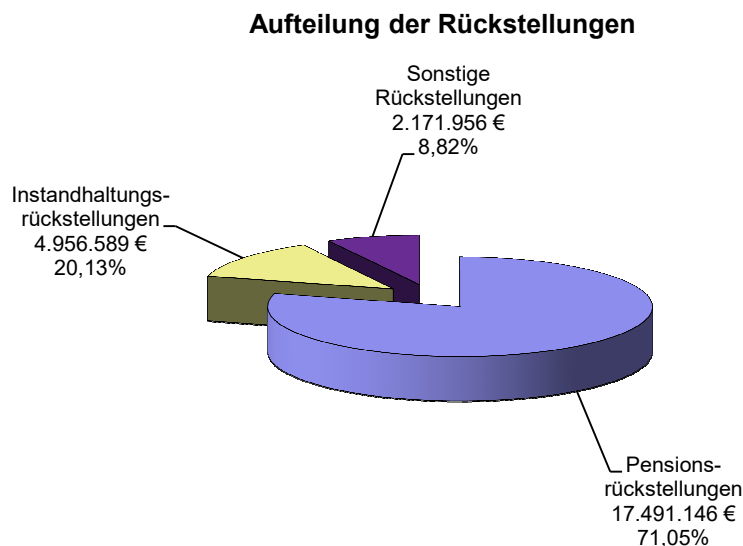
3. Rückstellungen

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 31.12.2018: 24.619.690,83 € (01.01.2018: 22.266.940,30 €)





3.1 Pensionsrückstellungen

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

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2018 um rd. 721.200 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülrich bedeutet.

Stand 31.12.2018: 17.491.146,00 € (01.01.2018: 16.769.968,00 €)

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zum Bilanzstichtag lagen weiterhin keine entsprechenden Belastungen vor.

Stand 31.12.2018: 0,00 € (01.01.2018: 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 Zülrich hat in der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

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

Seither erfolgten auf der einen Seite jährliche Reduzierungen aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen bzw. der Vornahme von Abgängen.

Auf der anderen Seite ergab sich auch weiterhin immer wieder die Notwendigkeit zur Bildung von neuen Rückstellungen.

Zwischenzeitlich wurden regelmäßig durch die betreffenden Fachabteilungen Bestandsaufnahmen des Sanierungsstaus sowohl im Bereich der Gebäude als auch beim sonstigen unbeweglichen Vermögen durchgeführt.

Hieraus ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig im Haushaltsjahr 2018 neue Rückstellungen in Höhe von rd. 1,6 Mio. € zu bilden.

Von diesem Betrag entfielen rd. 1,1 Mio. € auf Gebäude und rd. 0,5 Mio. € auf das sonstige unbewegliche Vermögen.



Einzelheiten zu den einzelnen Rückstellungen können den Ausführungen und der Übersicht im Bereich "F) Sonstige Angaben" im Anhang entnommen werden.

Der Gesamtbetrag der Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude liegt zum 31.12.2018 bei rd. 3,1 Mio. €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den verschiedenen Brückenbauwerken im Stadtgebiet liegt der Gesamtbetrag zum Bilanzstichtag bei 190.000 €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den Gleisanlagen stehen noch Rückstellungsmittel wurde ein Betrag in Höhe von rd. 645.500 € zur Verfügung.

Darüber hinaus stehen im Bereich des sonstigen unbeweglichen Vermögens zum Bilanzstichtag noch für folgende Maßnahmen Beträge in Höhe von insgesamt 1,0 Mio. € zur Verfügung:

- <u>Sanierung Sportplätze allgemein:</u>	75.100 €
- <u>Straßenbauarbeiten:</u>	487.800 €
- <u>Bachsanierung Bürvenich</u>	120.000 €
- <u>Sanierung Sportplatz Zülpich:</u>	268.700 €
- <u>Sanierung Grundleitungen:</u>	75.000 €

Stand 31.12.2018: 4.956.588,65 € (01.01.2018: 3.950.840,82 €)

3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Stand 31.12.2018: 2.171.956,18 € (01.01.2018: 1.546.131,48 €)

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 waren, bestand in 2017 die Notwendigkeit, erstmals wieder die Rückstellung für einen tariflich beschäftigten Mitarbeiter zu bilden.

In 2018 erfolgte die Erhöhung der Rückstellung für 6 weitere tariflich Beschäftigte sowie 1 Beamten.

Stand 31.12.2018: 608.806,00 € (01.01.2018: 31.899,00 €).



- 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 31.12.2018: 150.095,63 € (01.01.2018: 146.357,42 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2018: 287.715,52 € (01.01.2018: 259.540,89 €)

- 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 31.12.2018 mit einem Wert von 366.292 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2018: 366.292,00 € (01.01.2018: 357.390,00 €)

- Rückstellung für KDVBZ:

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

Seitens der KDVBZ bestanden gegenüber den Mitgliedern aufgrund in der Vergangenheit getätigter Investitionen latente Ansprüche auf Ausgleich. Die Verbandsversammlung der KDVBZ hat jedoch in seiner Sitzung am 15.12.2017 den Beschluss gefasst, die betreffenden Forderungen auszubuchen.

Aus diesem Grunde wird seit 2017 demnach kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.

Stand 31.12.2018: 0,00 € (01.01.2018: 0,00 €)

- 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 2018 keine diesbezügliche Abrechnung einging.

- Rückstellungen für Prüfungen (extern):

Mit dem zum 31.12.2018 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Jahres- und Gesamtabschlüsse 2011 bis 2018 sowie anderer externer Prüfungen für die Zeit bis 2018 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde.

Stand 31.12.2018: 331.167,73 € (01.01.2018: 289.762,06 €)



- Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen:

Für die Stadt Zülpich besteht die Verpflichtung zur Übernahme des Trägeranteils nach dem Kinderbildungsgesetz und des nicht gedeckten Mietanteils für

- den Kindergarten Rappelzappel (Theodor-Heuss-Str. 5, Zülpich)
und

- den Naturkindergarten an der Landesburg.

Da die diesbezüglichen Mittlabrufe nur zeitversetzt erfolgen, die Forderungen seitens der Investoren jedoch auch weiterhin besteht, werden für die zu erwartenden Beträge Rückstellung gebildet.

Stand 31.12.2018: 91.157,80 € (01.01.2018: 127.753,26 €)

- Rückstellung für Drohende Verluste:

Mit der Abrechnung der Betriebskosten für die Stephanusschule Bürvenich für das Jahr 2018 wurden dem Kreis Euskirchen u.a. auch Kosten der Unfallkasse i.H.v.

10.668,83 € in Rechnung gestellt. Da davon auszugehen ist, dass hier nach Vorliegen der Endabrechnung der Unfallkasse eine Rückforderung durch den Kreis erfolgen wird, wird für diesen Fall eine entsprechende Rückstellung gebildet.

Stand 31.12.2018: 10.668,83 € (01.01.2018: 0,00 €)

- 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 "Liquididen 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 31.12.2018 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	279.474,37 € (01.01.2018: 286.899,55 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	15.965,86 € (01.01.2018: 15.950,86 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	25.628,67 € (01.01.2018: 25.604,67 €)
- Flurbereinigungsverfahren Merzenich	983,77 € (01.01.2018: 983,77 €)



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.

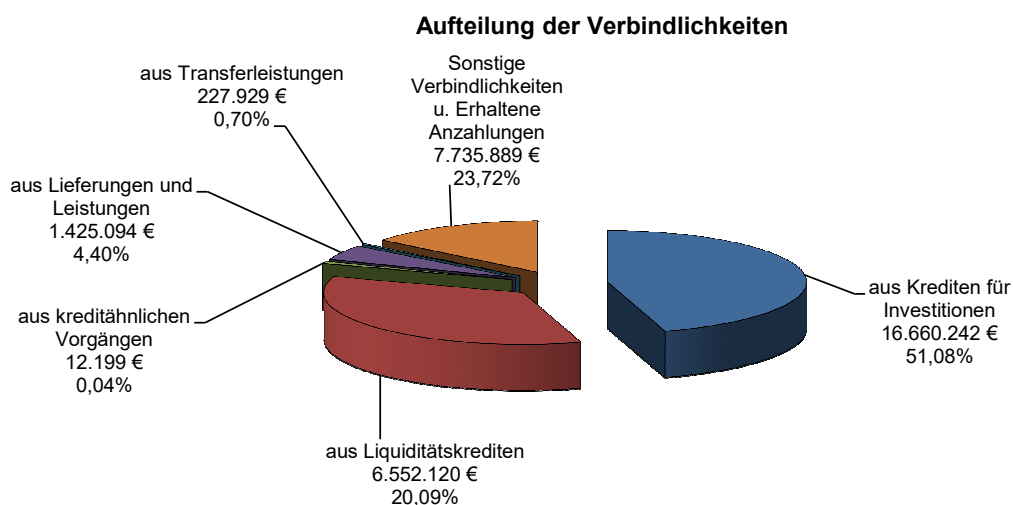
Eine Übersicht der Verbindlichkeiten sowie deren Entwicklung ist dem in den Anlagen enthaltenen Verbindlichkeitspiegel (E 4) zu entnehmen.

Für die Reduzierung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 3,7 Mio. € sind mehrere Bilanzpositionen verantwortlich:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (+ rd. 4,5 Mio. €)
(Neuaufnahme rd. 5,2 Mio. € abzüglich ordentliche Tilgung der Darlehen - rd. 691.000 €)
- Rückzahlung von Liquiditätskrediten (- rd. 9,8 Mio. €)
- "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" (- rd. 276.400 €)
- "Sonstigen Verbindlichkeiten" (- rd. 96.300 €)
- und
- "Erhaltene Anzahlungen" (+ rd. 2.735.600 €).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:



Stand 31.12.2018: 32.613.473,48 €

(01.01.2018: 36.322.266,82 €)



Im Einzelnen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

4.1 Anleihen

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erhöhte sich um rd. 4,5 Mio. €.

Stand 31.12.2018: 16.660.241,93 € (01.01.2018: 12.172.658,35 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

Unter diesen Bilanzpositionen sind bei der Stadt Zülrich 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 Zülrich 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.

Der Bilanzwert erhöhte sich dabei um rd. 4,5 Mio. €.

Eine Neuaufnahme von Krediten erfolgte in Höhe von rd. 5,2 Mio. €.

(Neben der Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2017 von 5,05 Mio. € ist hierin auch ein Betrag von rd. 128.000 € aus dem Förderprogramm "Gute Schule" enthalten.)

Demgegenüber steht eine Reduzierung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 0,7 Mio. €.

Stand 31.12.2018: 16.660.241,93 € (01.01.2018: 12.172.658,35 €)



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. €	
- 31.12.2016:	13,0 Mio. €	
- 31.12.2017:	16,0 Mio. €	
	+ 0,34 Mio. €	"Gute Schule 2020"
	16,34 Mio. €	
- 31.12.2018:	6,0 Mio. €	
	+ 0,55 Mio. €	"Gute Schule 2020"
	6,55 Mio. €	

Stand 31.12.2018: 6.552.120,00 € (01.01.2018: 16.344.475,00 €)

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten aus dem Mietkauf-Vertrag für ein städtisches Dienstfahrzeug und der ratenweisen Abtragung des Kaufpreises aus einem Grundstückskauf ausgewiesen.

Nachdem die letzte Rate aus dem Grundstückskauf in 2018 bezahlt wurde, beziehen sich die zum 31.12.2018 ausgewiesenen Verbindlichkeiten nur noch auf den Fahrzeugkauf.

Stand 31.12.2018: 12.199,19 € (01.01.2018: 62.298,31 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Die Höhe der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten ist insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen begründet. Anfang 2019 gingen noch hohe Rechnungen ein, die dem Haushaltsjahr 2018 zuzurechnen waren. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2019 mit der Auszahlung der Rechnungsbeträge getilgt.

Stand 31.12.2018: 1.425.093,90 € (01.01.2018: 1.701.481,47 €)



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen.

Stand 31.12.2018: 227.929,39 € (01.01.2018: 78.184,05 €)

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 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. €.

- 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,
- oder

- einbehaltene Sicherheiten für Baumaßnahmen.

Außerdem werden hier kreditorische Debitoren ausgewiesen.

Stand 31.12.2018: 1.070.161,40 € (01.01.2018: 2.033.078,97 €)



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:

- Beträge aus der Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich.

Dies betrifft sowohl Altfälle als auch Finanzvorfälle aus aktuellen Grundstücksgeschäften.

Der Gesamtbetrag beläuft sich dabei auf rd. 5,2 Mio. €, wovon rd. 2,5 Mio. € bereits Anfang 2019 durch Eigentumsumschreibung und Kaufpreiszahlung wieder ausgebucht werden können.

Die bislang ebenfalls hier ausgewiesenen Beträge aus der Erschließung der Entwicklungsgebiete "Ülpnich-West" und „Auf dem Äckerchen“, Schwerfen (rd. 1,1 Mio. €) konnten aufgrund des erfolgten Endausbaus in 2018 den Baumaßnahmen als Sonderposten zugeordnet werden.

- Darüber hinaus wurde die Schul- und Bildungspauschale mit einem Teilbetrag von rd. 1.017.700 € noch keinen Maßnahmen im Schulbereich zugeordnet.

Dieser Betrag wird jedoch bereits im Jahr 2019 einem der zahlreichen Investitionsvorhaben als Sonderposten zugeordnet werden.

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

Stand 31.12.2018: 6.665.727,67 €

(01.01.2018: 3.930.090,67 €)



5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Solche Geschäftsvorfälle resultieren für die Stadt Zülpich insbesondere aus Grabnutzungsgebühren (rd. 4,96 Mio. €) und aus Einzahlungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen (rd. 111.000 €).

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2018 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 Seepark Zülpich gGmbH (bis 2018: 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 seinerzeit auch die Seepark Zülpich gGmbH geprüft hat, folgende Verfahrensweise festgelegt worden:

- Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2018: rd. 10.255.000 €).

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 31.12.2018: rd. 10.351.700 €).

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

Im Jahr 2018 lag die Auflösung in einer Größenordnung von rd. 296.300 € (Vorjahr: rd. 296.100 €).

Stand 31.12.2018: 15.674.023,32 € (01.01.2018: 16.145.366,44 €)



D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2018 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert.

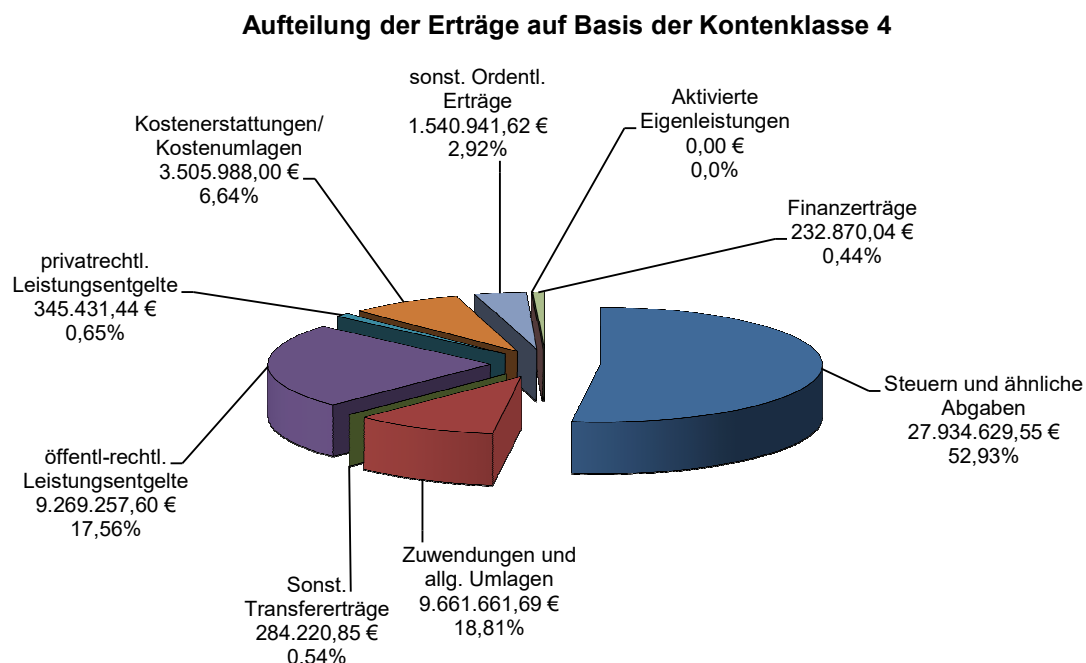
Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

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 2018:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **52.775.000,79 €** und verteilen sich wie folgt:



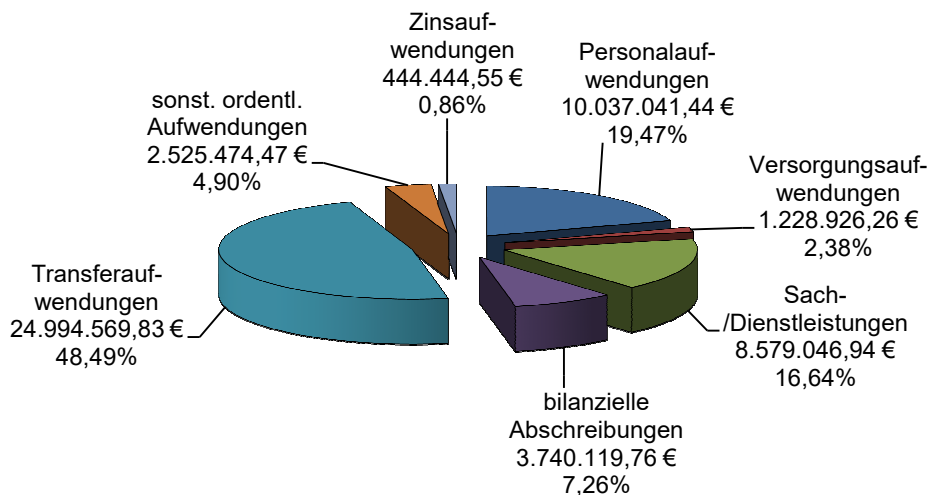
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 2.693.000 € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2018 erwartet.

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



Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **51.549.623,25 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen lagen damit um rd. 317.100 € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2018 erwartet.
Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.

Jahresergebnis 2018:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2018 ging bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresüberschuss** i.H.v. **128.205,00 €** aus.

Bei Einbeziehung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahre 2017 war hingegen ein **Jahresfehlbedarf** von rd. **1.150.500 €** auszuweisen.

Aufgrund des Jahresabschlusses 2018 ergab sich jedoch letztlich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.225.377,54 €**.

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2018 um rd. **2,376 Mio. € positiver** aus als erwartet.

Dies ist - nach 2017 - erst der zweite **Jahresüberschuss** nach Einführung des NKF, wenn man das Startjahr 2007, welches maßgeblich durch den Verkauf des Abwassernetzes an den Erftverband beeinflusst war, außer Acht lässt.

Dabei sei an dieser Stelle auch erwähnt, dass das Jahresergebnis ohne die Einplanung von weiteren Aufwandsrückstellungen (siehe u.a. Ausführungen im Bereich F) des Anhangs) i.H.v. insgesamt 1.6 Mio. € noch positiver ausgefallen wäre.



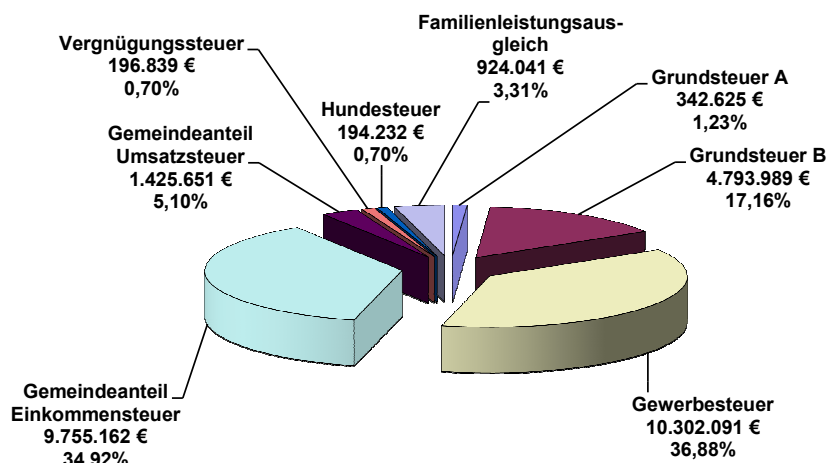
Ursächlich hierfür waren Veränderungen bei diversen Haushaltspositionen. Einzelheiten sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen.

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. **27.934.600 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis lag damit rd. 3,2 Mio. € über den Erwartungen.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern lagen im Haushaltsjahr 2018 rd. 36.600 € über den veranschlagten Ansätzen.

Bei der Gewerbesteuer wurde der Ansatz um rd. 2.602.100 € überschritten; das Jahresergebnis lag dabei mit rd. 10,302 Mio. € (Haushaltsansatz: 7,7 Mio. €) rd. 2,1 Mio. € über dem Ergebnis des Jahres 2017.

Ursächlich für die Mehrerträge in 2018 war die Tatsache, dass die - nicht kalkulierbaren - Nachzahlungen bei mehreren größeren Gewerbesteuerzahlern höher ausfielen als erwartet.



Das vom Rat der Stadt Zülrich 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 Zülrich in seiner Sitzung am 18.12.2012.

Hieraus ergab sich folgende Entwicklung der Hebesätze:

	<u>Hebesätze 2015</u>	<u>Hebesätze 2016</u>	<u>Hebesätze ab 2017</u>
Grundsteuer A	374 v.H.	421 v.H.	469 v.H.
Grundsteuer B	550 v.H.	620 v.H.	690 v.H.
Gewerbesteuer	460 v.H.	470 v.H.	475 v.H.

Erfreulicherweise konnte der Haushaltsausgleich nachfolgend bereits im Haushaltsjahr 2017 erreicht werden.

Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

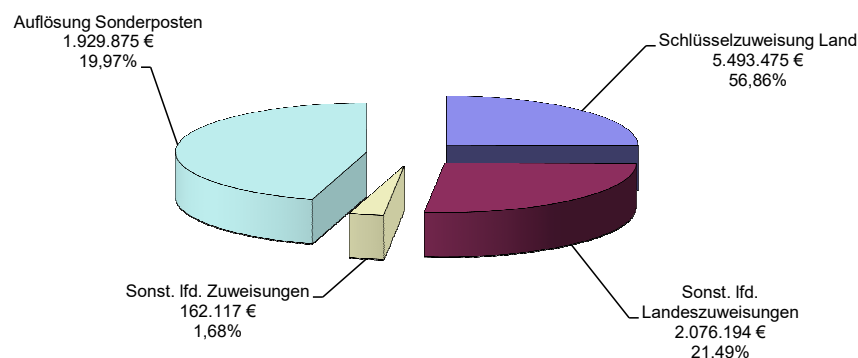
Beim Familienleistungsausgleich und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergaben sich in 2018 keine nennenswerte Abweichung von den veranschlagten Erträgen. Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer lagen rd. 555.200 € über den Erwartungen.

Vergnügungssteuer

Bei der Vergnügungssteuer ergaben sich Mehrerträge von rd. 66.800 €.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **9.661.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:





Bei dieser Kontengruppe waren Wenigererträge von insgesamt rd. 684.300 € 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. 111.400 € unter den Veranschlagungen. Dies gilt jedoch auch für den Aufwand bei den diesen Sonderposten gegenüberstehenden Abschreibungen.
- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die Seepark Zülpich gGmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der gGmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der gGmbH orientiert. Die erhaltenen Landeszuweisungen werden bei der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2018 zu Wenigererträgen von rd. 304.100 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Wenigeraufwendungen aus der Abrechnung der „Aktiven Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ in fast identischer Höhe.

Hinzuweisen ist an dieser Stelle noch auf 3 weitere Finanzvorfälle:

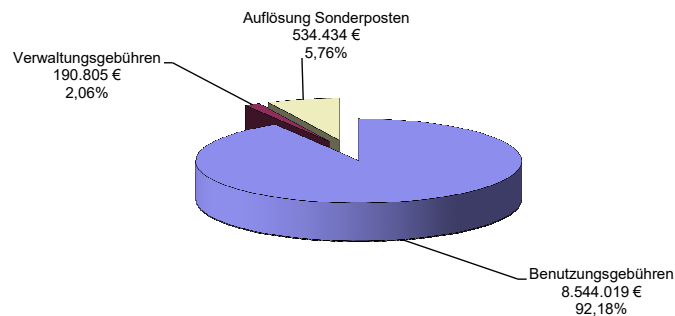
- Die Schlüsselzuweisungen gingen mit rd. 5,5 Mio. € in der erwarteten Größenordnung ein.
- Bei den Zuweisungen lfd. Zwecke von übrigen Bereichen gingen keine Infrastrukturfolgekostenbeiträge aus der Entwicklung von Bebauungsplangebieten ein (- 300.000 €).
- Bei den Landeszuweisungen (LZ) für laufende Zwecke vom Land blieben die Erträge rd. 250.800 € hinter den Erwartungen zurück, was insbesondere an folgenden Finanzvorfällen lag:
 - LEADER-Projekt "Ortsidentitätstafeln" (- rd. 131.700 €)
 - Asylbereich (- rd. 136.500 €).

In beiden Fällen stehen jedoch entsprechende Wenigeraufwendungen gegenüber.



2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **9.269.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mehrerträge i.H.v. rd. 232.200 € waren insbesondere auf folgende Geschäftsvorfälle zurückzuführen:

Es ergaben sich Mehrerträge

- für Elternbeiträge Offene Ganztagschule (+ rd. 92.500 €),
 - für Abfallbeseitigungsgebühren (+ rd. 68.100 €)
- und
- für Abwasserbeseitigungsgebühren (+ rd. 375.000 €).

Demgegenüber ergaben sich Wenigererträge

- bei den Benutzungsgebühren u.ä. Entgelten (- rd. 75.400 €)
- und

- aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Abwasser-, Straßenreinigung/Winterdienst- und Abfallbereich (- rd. 296.200 €).

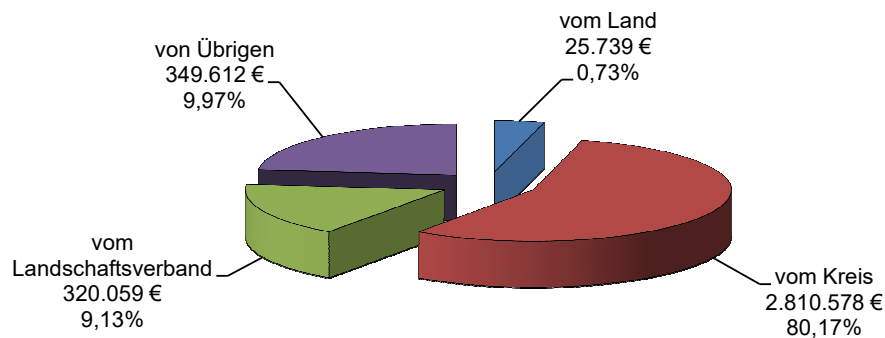
Der Rückgriff zum Ausgleich der Gebührenhaushalte war aufgrund der positiven Gesamtergebnisse in diesen Gebührenbereichen nicht bzw. nicht in voller Höhe erforderlich.



2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **3.506.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Erstattungen



Insgesamt wurden gegenüber den Ansätzen Wenigererträge i.H.v. rd. 509.900 € realisiert.

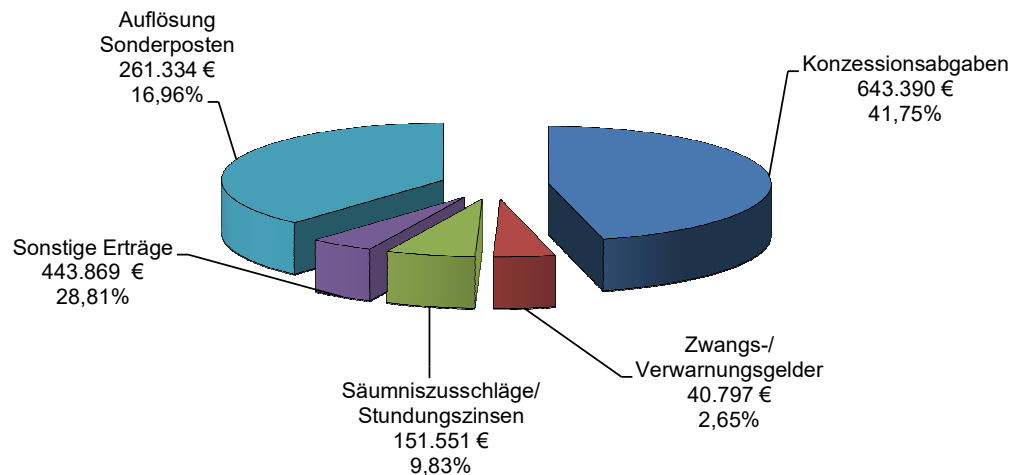
Wenigererträge waren insbesondere bei folgenden Positionen zu verzeichnen:

- Kostenerstattung des Kreises für die Betriebs- und Personalkosten der Kindergärten (- rd. 55.700 €).
- Kostenerstattung private Unternehmen (- rd. 96.100 €)
- Kostenerstattung Bauleitplanung (- 100.000 €)
- Kostenerstattung Altpapierentsorgung (- rd. 121.000 €)
- Kostenerstattung Schadensfälle (- rd. 114.000 €).



2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **1.540.900 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



In dieser Kontengruppe wurden insgesamt Mehrerträge von rd. 509.500 € realisiert. Ursächlich hierfür waren in erster Linie Mehrerträge bei folgenden Geschäftsvorfällen:

- aus Konzessionsabgaben (+ rd. 53.400 €)
- aus Beitreibungsgebühren u. dgl. (+ rd. 50.000 €)
- aus der Veräußerung von Grundstücke und Gebäuden (+ rd. 428.400 €)
Dies betrifft den Verkauf des ehemaligen Stadthallengrundstücks.

2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

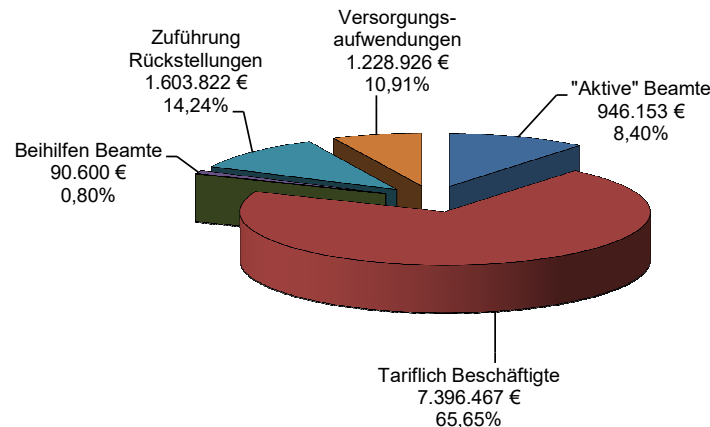
Der Gesamtbetrag von rd. **232.900 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen, aus Gewinnanteilen der Stadtentwicklungsgesellschaft sowie Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer.

Das Ergebnis lag rd. 45.700 € über den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen, was insbesondere an den höheren Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer (+ rd. 31.300 €) lag.



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

Der Gesamtaufwand von rd. **11.266.000 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 1.072.400 € und die Versorgungsaufwendungen rd. 348.900 € über den veranschlagten Ansätzen.

Bei den Personalaufwendungen waren die Zuführungen zu den - teilweise im Haushalt nicht veranschlagten - Personalrückstellungen mit Mehraufwendungen von rd. 1.356.800 € maßgeblich für die Ergebnisverschlechterung.

Hier sind insbesondere die Zuführungen zur Rückstellung für die Altersteilzeit von rd. 591.700 € zu nennen.

Die laufenden Dienstbezüge der Beamten und Angestellten lagen in Summe sogar rd. 129.300 € unter dem veranschlagten Rahmen, was u.a. auch durch den Wegfall der Lohnfortzahlung bei längerfristig erkrankten Mitarbeitern begründet war.

Im Bereich der Versorgungsaufwendungen lagen die Beiträge zur Versorgungskasse (+ rd. 151.900 €) und die Beihilfeaufwendungen (+ rd. 41.300 €) höher als veranschlagt.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **8.579.000 €** 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. 91.200 € unter den Ansätzen.

Dieser Betrag relativiert sich jedoch bei der Betrachtung von verschiedenen Einzelpositionen.

Zum einen standen diesen Wenigeraufwendungen Ermächtigungsübertragungen ins Jahr 2019 i.H.v. rd. 697.500 € gegenüber, insbesondere

- im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden und Infrastrukturvermögen (rd. 339.900 €)
 - für Lernmittel im Schulbereich (rd. 39.900 €)
- und
- für die Förderprogramme Kommunalinvestitionsförderungsgesetz(KInvFöG) und "Gute Schule 2020".

Die Differenz zwischen den tatsächlichen Wenigeraufwendungen (KInvFöG rd. 387.700 €, "Gute Schule 2020" rd. 361.100 €) und den Ermächtigungsübertragungen nach 2019 (KInvFöG rd. 84.400 €, "Gute Schule 2020" rd. 233.300 €) ist darin begründet, dass Der Differenzbetrag letztlich investiven Maßnahmen zugeordnet wurde, während die Veranschlagung von konsumtiven Maßnahmen ausging.

Tatsächliche Einsparungen konnten hingegen erzielt werden

- für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (rd. 31.500 €)
- für Entsorgungsleistungen (rd. 149.900 €).

Demgegenüber standen Mehraufwendungen

- im Bereich der Offenen Ganztagschule (rd. 54.200 €), denen jedoch entsprechende Mehrerträge gegenüberstehen
- und

- für Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen von insgesamt rd. 1,6 Mio. €, die zu außerplanmäßigen Mehraufwendungen führten. Einzelheiten können dem Abschnitt "F) Sonstige Angaben" im Anhang entnommen werden.

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. **3.740.100 €**.

Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 316.300 €.

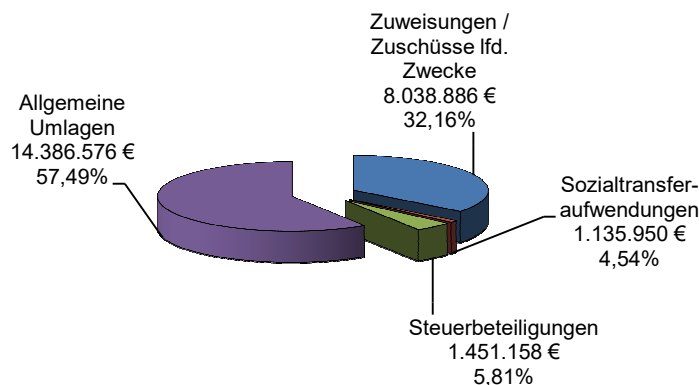
Ursächlich hierfür sind insbesondere geringere Abschreibungen im Bereich der Gebäude (- rd. 108.300 €), der Betriebs- und Geschäftsausstattung (- rd. 74.500 €) und des Infrastrukturvermögens (- rd. 85.600 €).



2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **24.994.600 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Transferaufwendungen



Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 299.600 € unter den Veranschlagungen. Ursächlich für die Verbesserung waren insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Umlage Erftverband (- rd. 244.200 €),
 - Asylbewerberbereich (- rd. 391.000 €),
 - Gewerbesteuerumlage (- rd. 173.600 €)
- und
- Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (- rd. 167.500 €).

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 2018 belief sich auf rd. 13.433.200 € was gegenüber dem Vorjahr (rd. 12.773.200 €) Mehraufwendungen von rd. 660.000 € bedeuteten.

Der Hebesatz betrug dabei 54,25 v. H. (Vorjahr: 56,70 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 2018 bei rd. 604.200 € und damit rd. 373.400 € über denen des Vorjahres (2017: rd. 230.800 €).



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.

Erstmalig in 2015 wurde eine differenzierte Kreisumlage als **Förderschul-Umlage** erhoben. Diese Umlage betraf zunächst nur das am 01.08.2015 eröffnete Förderschulzentrum Nord. Im Jahre 2017 kam dann auch die vom Kreis Euskirchen übernommene Förderschule in Zülpich-Bürvenich hinzu.

Der Kreis Euskirchen macht jeweils entsprechende Mehrbelastungen geltend, an der die Stadt Zülpich entsprechend der Schülerzahl der Wohnsitzgemeinde zum Zeitpunkt des Oktobers des Vorjahres beteiligt ist. In 2018 lagen die Aufwendungen bei rd. 331.100 € (Vorjahr: rd. 171.100 €).

2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **2.525.500 €** 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. 167.400 € unter den Ansätzen.

Ursächlich für die Verbesserung waren dabei - neben zahlreichen kleineren Abweichungen - insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich "Abwasserbeseitigung" (+ rd. 475.000 €).
- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) (- rd. 185.200 €)
Diese Wenigeraufwendungen relativieren sich dadurch, dass hiervon rd. 158.400 € per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2019 transferiert wurde.



- Mieten (- rd. 81.300 €)
- sonstige Steuern (- 60.000 €)
- Schadensfälle (- rd. 69.000 €)

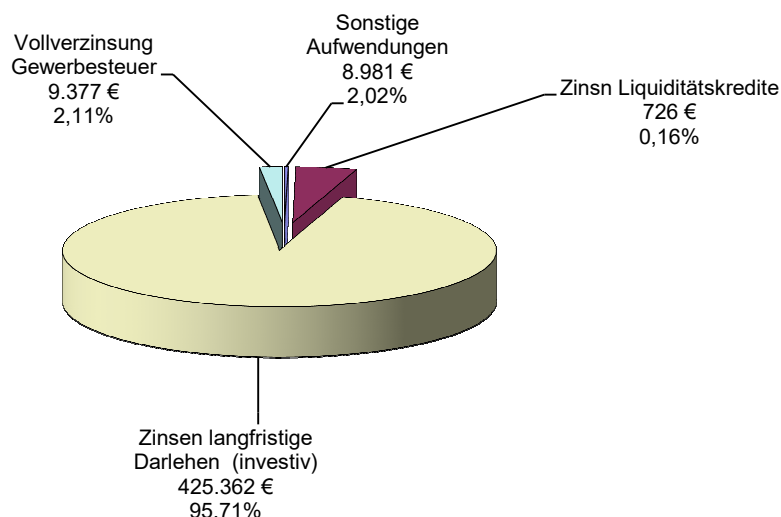
- LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-: (- rd. 303.700 €)

- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die Seepark Zülpich gGmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der gGmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der gGmbH orientiert. Die an die Seepark Zülpich gGmbH gezahlten Beträge (Landeszuweisungen und städtischer Eigenanteil) werden bei der Bilanzposition „Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2018 zu Wenigeraufwendungen von rd. 303.700 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Wenigererträge aus der Abrechnung der „Passiven Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ in fast identische Höhe.

2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

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

Der Gesamtaufwand von rd. **444.400 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 229.700 € resultieren zum einen aus dem günstigen Zinsniveau, was sich insbesondere positiv auf den Zinsaufwand für Liquiditätskredite (- rd. 99.300 €) und für Investitionskredite (- rd. 89.700 €) auswirkt.

Zum anderen blieben die Erstattungszinsen Gewerbesteuer rd. 40.600 € unter den Veranschlagungen.



E. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2018 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

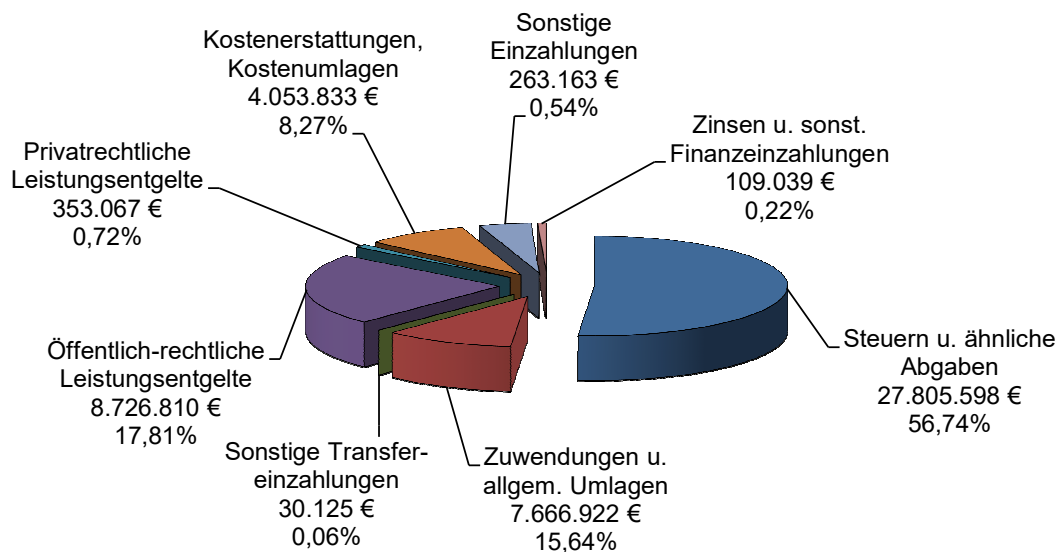
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2018:

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **49.008.556,72 €** und verteilen sich wie folgt:

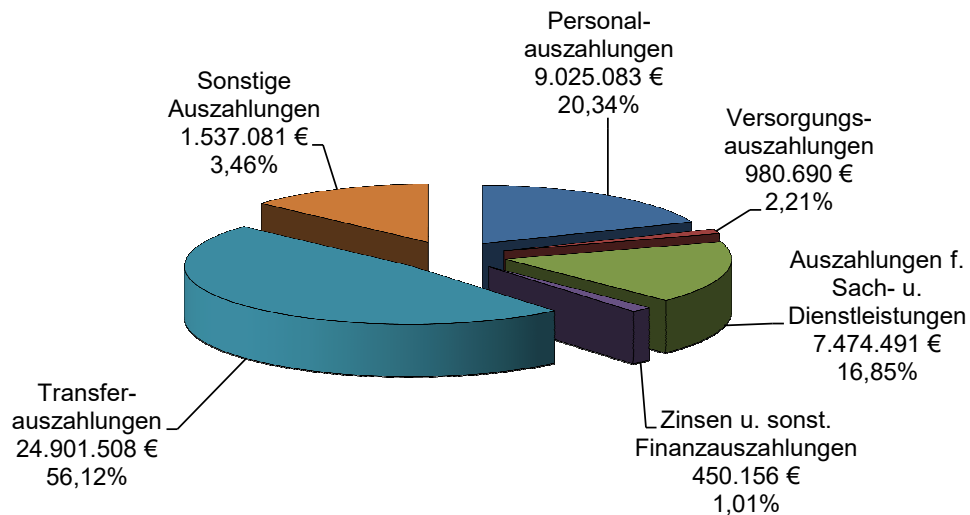


Damit lagen die Einzahlungen rd. 2.768.400 € über den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

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 **44.369.008,85 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden gegenüber der Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen von rd. 4.281.700 € getätigt.

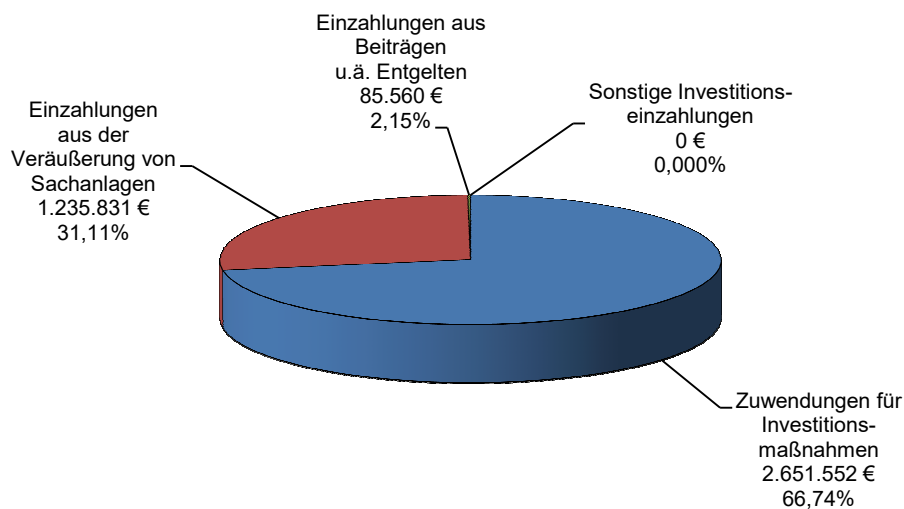
Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **3.972.943,71 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



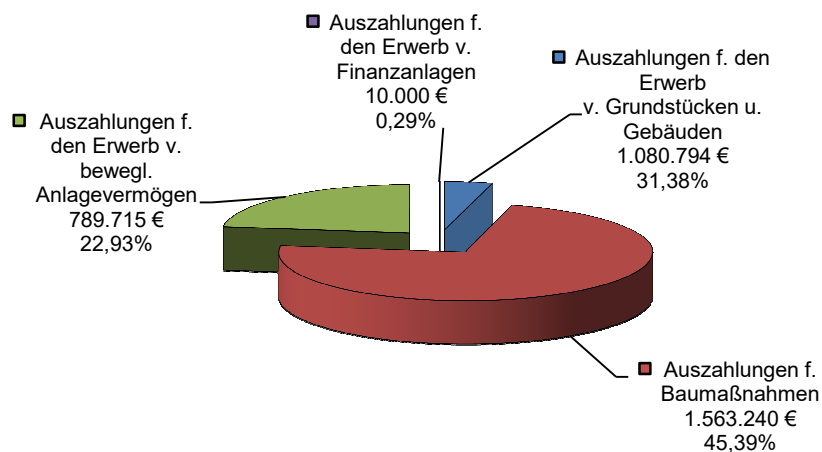
Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 5.502.700 € zu verzeichnen.

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 **3.443.749,21 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen i.H.v. rd. 6.212.400 € zu verzeichnen.

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 **32.394.475,00 €**.

Von diesem Betrag der außerplanmäßigen Mehreinzahlungen entfallen

- 5.050.000 € auf die Aufnahme eines Investitionskredites (Kreditermächtigung resultiert aus dem Jahr 2017)
- 27.0 Mio. € auf die Aufnahme von eigentlichen Liquiditätskrediten
- 344.475 € auf Einzahlungen aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020", wovon aufgrund der Verwendung der Mittel gemäß den Förderrichtlinien 127.750 € als Investitionskredit (anteilige investive Verwendung) und 216.725 € als Liquiditätskredit (anteilige konsumtive Verwendung).



Der Aufnahme der originären Liquiditätskredite standen im Laufes des Jahres 2018 Rückzahlungen von 37,0 Mio. € gegenüber, so dass sich zum Bilanzstichtag der Bestand der Liquiditätskredite um 10,0 Mio. € abzüglich der rd. 216.700 € aus "Gute Schule 2020" reduzierte; er liegt zum Bilanzstichtag nunmehr bei insgesamt rd. 6,55 Mio. €.

Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **37.690.166,42 €**.

Die Mehrauszahlungen von rd. 37,0 Mio. € sind fast ausschließlich bedingt durch die Rückzahlung von Liquiditätskrediten.

Die übrige Auszahlung von rd. 690.200 € 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. **27.805.600 €** lagen rd. 3.100.600 € über den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere an den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 2.392.900 €) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 522.700 €).

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **7.666.900 €** lagen rd. 245.600 € unter den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere auf Wenigereinzahlungen für Infrastrukturfolgekostenbeiträge (- rd. 256.400 €) zurückzuführen.

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **8.726.800 €** lagen rd. 487.700 € über den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere durch Mehreinzahlungen bei den Abwasserbeseitigungsgebühren (+ rd. 359.700 €) und bei den Elternbeiträgen für die Offene Ganztagschule (+ rd. 84.100 €) begründet.



2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641, 642 und 646)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **353.100 €** blieben rd. 57.000 € unter den Veranschlagungen.

2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **4.053.800 €** lagen rd. 42.500 € über den Veranschlagungen.

Den Mehreinzahlungen bei den Kostenerstattungen

- des Bundes im Asylbereich für die Unterkunft Langendorf (+ rd. 287.100 €)

und

- des Kreises für die Stephanusschule (+ rd. 174.500 €)

standen Wenigereinzahlungen

- aus Kostenerstattungen des Landschaftsverbandes (- rd. 125.100 €)

- aus Kostenerstattungen private Unternehmen (- rd. 93.200 €)

- aus Kostenerstattungen Bauleitplanung (- rd. 91.000 €)

und

- für Schadensfälle (- rd. 87.100 €)

gegenüber.

2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **263.200 €** lagen rd. 506.800 € unter den Veranschlagungen.

Ursächlich für die erheblichen Wenigereinzahlungen waren insbesondere Finanzvorfälle im Bereich der ungeklärten Zahlungseingänge (UZE) mit rd. 442.300 €.

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.

Dadurch, dass in 2018 mehr ungeklärte Zahlungen aus Vorjahren den korrekten

Finanzvorfällen zugeordnet werden konnten als neue Finanzvorfälle auftraten, kommt es zu der außergewöhnlichen Situation, dass dieses Einzahlungskonto einen negativen Bestand in der o.g. Höhe ausweist.

2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **109.000 €** lagen rd. 78.100 € unter den Veranschlagungen, was insbesondere auf geringere Einzahlungen aus Gewinnbeteiligungen von verbundenen Unternehmen (- rd. 59.400 €) zurückzuführen ist.



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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **10.005.800 €** lagen insgesamt rd. 563.900 € über den Veranschlagungen.

Mehrauszahlungen waren dabei insbesondere bei den Dienstbezügen der tariflich Beschäftigten und deren Nebenkosten (+ rd. 344.200 €) und bei den Beiträgen zur Versorgungskasse Beamte (+ rd. 200.700 €) zu verzeichnen.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.474.500 €** lagen rd. 3.963.600 € niedriger als veranschlagt.

Ausschlaggebend für diese Wenigerauszahlungen waren insbesondere Finanzvorfälle bei folgenden Haushaltspositionen:

- Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen (- rd. 1.925.600 €)
- Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (- rd. 568.100 €)
- Auszahlungen für Entsorgungsleistungen (- rd. 168.600 €)
- Auszahlungen aus den Förderprogrammen Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (- rd. 374.400 €) und "Gute Schule 2020" (- rd. 346.200 €)
- Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (rd. 319.400 €).

2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **450.200 €** lagen rd. 223.900 € niedriger als veranschlagt, was auf die günstige Zinssituation zurückzuführen war.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **24.901.500 €** lagen rd. 392.700 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere folgende Wenigerauszahlungen:

- Umlage Erftverband (- rd. 244.200 €)
- und

- Leistungen im Asylbereich (- rd. 384.600 €).

Demgegenüber standen Mehrauszahlungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ rd. 131.700 €) und bei der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+ rd. 127.600 €).

2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.537.100 €** lagen rd. 265.300 € niedriger als veranschlagt.

Dies lag insbesondere in Wenigerauszahlungen für die Miete Kopierer/Faxgeräte (- rd. 71.400 €), für Schadensfälle (- rd. 66.200 €) und für Steuern (- rd. 60.000 €) begründet.



b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.651.600 €** lagen rd. 3.469.000 € geringer als veranschlagt.

Ursächlich hierfür war die Tatsache, dass die Maßnahmen

- Neubau Einfeldsporthalle Züllich,
- Schulerweiterungen Chlodwig-Schule Züllich und Gemeinschafts-Grundschule Wichterich,
- Straßenausbau "Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee" und "Reaktivierung Bördebahn"

nur verzögert bzw. noch gar nicht zur Ausführung gelangten, so dass demzufolge auch die diesbezüglichen Investitionszuwendungen ausblieben.

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.235.800 €** lagen rd. 1.819.200 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich waren Wenigereinzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken.

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **85.600 €** erfolgen außerplanmäßig.

Die Einzahlungen beinhalten neben Raten aus der Stundung von Beiträgen auch anteilige Erschließungsbeiträge aus der Abrechnungsmaßnahme "Pfarrer-Linden-Straße, Niederelvenich".

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. **1.080.800 €** lagen rd. 880.800 € höher als veranschlagt.

Grund hierfür war die Tatsache, dass einige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken im Zusammenhang mit der Ansiedlung eines Unternehmens Gewerbegebietes "An der Römerallee" im Jahre 2017 erst in 2018 kassenwirksam wurden.



2.6 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.563.200 €** lagen rd. 6.074.100 € niedriger als veranschlagt.

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

- Neubau SAJUS (- rd. 370.000 Mio. €)
- Erweiterung Feuerwehrgerätehäuser (- rd. 180.000 €)
- Neubau Einfeldsporthalle Zülpich (- 2,44 Mio. €)
- Erweiterung Chlodwig-Schule Zülpich (- rd. 330.000 €)
- Erweiterung Gemeinschafts-Grundschule Wichterich (- rd. 370.000 €)
- Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee (- rd. 300.000 €)
- Neubau von Brücken (- rd. 900.000 €)
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI (- rd. 120.000 €)
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II (- rd. 310.000 €)
- Reaktivierung Bördebahn (- rd. 330.000 €).

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 in einer Größenordnung von rd. 3,5 Mio. € gegenüber.

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **789.700 €** lagen rd. 1.019.000 € 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. 561.600 €). Dies betraf insbesondere den Schul- und Feuerwehrbereich, wobei diese Mittel in 2019 erhalten blieben.

Die rd. 446.900 € niedrigeren Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen resultierten insbesondere aus Wenigerauszahlungen im Feuerwehrbereich und beim Baubetriebshof. Die für die Anschaffung von Fahrzeugen eingeplanten Mittel wurden jedoch per Ermächtigungsübertragung auch für 2019 zur Verfügung gestellt.

c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Im Zusammenhang mit einem Rechtsgeschäft zur Veräußerung größerer Gewerbeflächen im Bereich des Gewerbegebietes "An der Römerallee" musste die Stadt Zülpich in



Vorleistungen treten. Aus diesem Grunde wurde zur temporären Aufnahme eines Darlehens Mittel i.H.v. **5.050.000 €** in den Haushalt 2017 eingestellt.

Die Aufnahme dieses Darlehens erfolgte nunmehr außerplanmäßig im Jahr 2018.

Weitere Mehreinzahlungen resultierten i.H.v. 127.800 € aus dem investiven Anteil der Fördermaßnahme "Gute Schule 2020" für 2018.

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

Auch im Haushaltsjahr 2018 erfolgte die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung. Während dies in den Vorjahren insbesondere zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen geschah, waren die außerordentlich hohen Bewegungen im Bereich der Liquiditätskredite der Tatsache geschuldet, dass man durch eine flexible Kreditgestaltung die bestmöglichen Konditionen für die Stadt Züllich in Anspruch nehmen können.

Insgesamt wurden rd. **27.216.700 €** aufgenommen.

Bei 27,0 Mio. € erfolgte die Aufnahme vom Kreditmarkt. Rd. 216.700 € betrafen Finanzvorfälle aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020", welche aufgrund der Besonderheit ebenfalls als Liquiditätskredit auszuweisen waren.

Aufgrund der äußerst positiven Gesamtliquiditätslage konnten jedoch noch in 2018 letztlich 37,0 Mio. € an Liquiditätskrediten wieder zurückgezahlt werden.

Damit konnten in 2018 Liquiditätskredite in einer Größenordnung von rd. 10,0 Mio. € abgebaut werden; zum Bilanzstichtag lag der Bestand nun bei rd. 6,55 Mio. €.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **690.200 €** lagen rd. 5.200 € höher als veranschlagt.

Die Finanzvorfälle in dieser Kontengruppe betrafen ausschließlich die Tilgung von Darlehen.

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

Wie unter 2.2 ausgeführt, standen im Haushaltsjahr 2018 der Aufnahme von Liquiditätskrediten i.H.v. rd. 27.216.700 € Rückzahlungen i.H.v. 37,0 Mio. € gegenüber.

In dem letztgenannten Betrag ist auch die Tilgung des durch die Stadtentwicklungsgesellschaft Züllich (SEZ) gewährten Darlehens von 1,5 Mio. € enthalten.

Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten letztlich in 2018 rd. 10,0 Mio. € mehr zurückgezahlt als aufgenommen werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag rd. 6,55 Mio. €.

d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2018: 2.442.373,19 €**
(01.01.2018: 2.538.589,62 €).



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 Zülrich macht seit dem Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch, Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO zu übertragen.
Es handelt sich bei der Übertragung von 2018 nach 2019 (insgesamt: 6.397.108,73 €) um Geschäftsvorfälle in den Bereichen

- Schulen (investiv und konsumtiv = 233.249,53 €)
- Kindergärten (investiv und konsumtiv = 33.035,95 €)
- Organisationsmanagement (investiv = 2.800,94 €)
- IT-Management (investiv und konsumtiv = 19.621,50 €)
- Baubetriebshof (investiv = 76.126,79 €)
- Brandschutz (investiv = 1.194.846,68 €)
- Chlodwig-Schule Zülrich (investiv = 329.879,68 €)
- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich (investiv = 370.000,00 €)
- sonstige schulische Aufgaben (konsumtiv = 249.311,31 €)
- Museum der Badekultur (investiv = 5.492,94 €)
- Jugendsozialarbeit (investiv und konsumtiv = 10.620,39 €)
- Kindergarten Nemmenich (investiv = 45.447,93 €)
- SAJUS (investiv = 369.510,86 €)
- Kinderspielplätze (investiv = 3.141,44 €)
- Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (konsumtiv = 165.118,20 €)
- Budget "Bewirtschaftung" (konsumtiv = 100.000,00 €)
- Budget "Unterhaltung" (konsumtiv = 239.911,07 €)
- sonstige Unterhaltungsmaßnahmen (konsumtiv = 76.868,91 €)
- Straßenbaumaßnahmen und Brücken (insgesamt investiv = 1.316.813,60 €)
- Forstwirtschaft (konsumtiv = 7.493,00 €)
- Wirtschaftsförderung (konsumtiv = 6.597,95 €)
- Forum (investiv und konsumtiv = 93.639,75 €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (investiv = 18.611,88 €)
- Instandhaltungsrückstellungen (= 1.428.968,43 €)

Hinweise zu einzelnen Ermächtigungen:

- Schulen und Kindergärten:
Die jeweiligen Übertragungen erfolgen in Höhe der noch verfügbaren Mittel bei den den Schulen und Kindergärten eingeräumten Budgets.
- Organisationsmanagement:
Der Betrag von 2.800,94 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.
- IT-Management:
Der Betrag von 19.621,50 € dient Aufwendungen zur Unterhaltung von beweglichem Vermögen.
- Baubetriebshof:
Der Betrag von 76.126,79 € dient der künftigen Beschaffung von Einsatzfahrzeugen sowie von beweglichem Anlagevermögen.



- Brandschutz:

Der Betrag von 1.194.846,68 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen, insbesondere der künftigen Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen, sowie der Hochbaumaßnahme "Erweiterung Feuerwehrgerätehäuser".

- Chlodwig-Schule Zülpich:

Der Betrag von 329.879,68 € dient der Fortführung der Hochbaumaßnahme "Erweiterung Chlodwig-Schule".

- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich:

Der Betrag von 370.000,00 € dient der Realisierung der Hochbaumaßnahme "Erweiterung Grundschule Wichterich".

- Sonstige schulische Leistungen:

Der Betrag von 249.311,31 € dient der Fortführung der in 2017 und 2018 begonnenen Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms "Gute Schule 2020".

- Museum:

Der Betrag von 5.492,94 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- Jugendsozialarbeit:

Der Betrag von 10.620,39 € wird neben der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen auch für allgemeine Geschäftsaufwendungen im SAJUS verwendet.

- Kindergarten Nemmenich:

Der Betrag von 45.447,93 € dient der Fortführung der Hochbaumaßnahme "Anbau Kindergarten Nemmenich".

- Kinderspielplätze:

Der Betrag von 3.141,44 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- SAJUS:

Der Betrag von 369.510,86 € dient der Fortführung der Hochbaumaßnahme "Neubau SAJUS".

- Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Der Betrag von 165.118,20 € dient der Fortführung bzw. der Realisierung von LEADER-Maßnahmen.

- Budgets "Bewirtschaftung" und "Unterhaltung":

Von den in den Budgets in 2018 eingesparten Mitteln werden 339.911,07 € übertragen um im Jahre 2019 insbesondere für unvorhersehbare Maßnahmen handlungsfähig zu bleiben.

- Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen:

Der Betrag von 76.868,91 € dient der Fortführung der in 2017 und 2018 begonnenen Fördermaßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, Kapitel I.



- Straßen B-Plangebiet Ülpenich-West:
Die ausgewiesenen 47.486,70 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenendausbau.
- Straßenbaumaßnahmen:
Die ausgewiesenen 46.676,32 € dienen der Fortführung von kleineren Straßenbau-Maßnahmen, insbesondere im Zusammenhang mit Kanalsanierungsarbeiten des Erftverbandes.
- Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee:
Die ausgewiesenen 300.000,00 € dienen der Fortführung der Straßenbaumaßnahme.
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI:
Die ausgewiesenen 102.498,35 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenausbau.
- Neubau Brücken:
Die ausgewiesenen 438.855,97 € dienen dem Abschluss der in 2018 begonnenen Neubaumaßnahmen „Brücke Nemmenich 009“, „Brücke Sinzenich 003“, „Brücke Wichterich 006“ und „Brücke Bürvenich 003“.
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II:
Die ausgewiesenen 321.296,26 € dienen dazu, die Entwurfsplanung zur Erweiterung des Industriegebietes "An der Römerallee" voranzutreiben.
- Ausbau Bahnhofstraße, Dürscheven:
Die ausgewiesenen 60.000,00 € dienen zur Erstellung der Entwurfsplanung zum Straßenausbau der Bahnhofstraße.
- Forstwirtschaft:
Die ausgewiesenen 7.493,00 € dienen zur Fortführung der Maßnahmen zur Beseitigung von Schäden, die das Orkantief "Friederike" am städtischen Waldbesitz angerichtet hat.
- Wirtschaftsförderung:
Die ausgewiesenen 6.597,95 € dienen zur Fortführung von Marketingmaßnahmen.
- Forum Zülpich:
Die ausgewiesenen 93.639,75 € dienen zur Fortführung von Maßnahmen zur Steigerung der Aufenthaltsqualität im Forum und zur bedarfsgerechten Ergänzung der Küchenausstattung für den Mensabetrieb.
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014:
Die ausgewiesenen 18.611,88 € dienen zur Fortführung bzw. der Beendigung von Maßnahmen in einzelnen Ortschaften, die im Rahmen der Landesgartenschau seinerzeit zur Verfügung gestellt wurden.
- Instandhaltungsrückstellungen:
Erstmals im Haushaltsjahr 2018 wurde das Instrument der Ermächtigungsübertragung auch im Bereich der Instandhaltungsrückstellungen angewendet, die bislang in voller Höhe neu veranschlagt wurde (1.428.968,43 €).

Jahresabschluss zum 31.12.2018

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 2019.

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach § 22 GemHVO vom HHJ 2018 ins HHJ 2019							
Bereich "Schulbudgets": *	laufender Haushalt	konsumtiv Haushalts-rest	gesamt	laufender Haushalt	investiv Haushalts-rest	gesamt	insgesamt
	€			€			€
Chlodwig-Schule Zülpich	31,47	0,00	31,47	8.500,00	49.726,45	58.226,45	58.257,92
Grundschule Sinzenich	823,63	0,00	823,63	1.300,00	4.031,50	5.331,50	6.155,13
Grundschule Ulpenich	342,63	0,00	342,63	3.400,00	1.304,36	4.704,36	5.046,99
Grundschule Wichterich	1.376,81	0,00	1.376,81	3.521,10	3.532,98	7.054,08	8.430,89
Gemeinschafts-Hauptschule	11.430,56	0,00	11.430,56	14.697,43	9.337,19	24.034,62	35.465,18
Karl-von-Lutzenberger-Realschule	7.959,20	0,00	7.959,20	4.892,14	1.717,42	6.609,56	14.568,76
Franken-Gymnasium	17.889,72	0,00	17.889,72	19.776,44	67.658,50	87.434,94	105.324,66
Summe Schulbudgets	39.854,02	0,00	39.854,02	56.087,11	137.308,40	193.395,51	233.249,53
Übrige Bereiche: *	laufender Haushalt	konsumtiv Haushalts-rest	gesamt	laufender Haushalt	investiv Haushalts-rest	gesamt	insgesamt
	€			€			€
Kindergartenbudgets	21.434,47	0,00	21.434,47	7.613,16	3.988,32	11.601,48	33.035,95
Organisationsmanagement (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	1.954,13	846,81	2.800,94	2.800,94
IT-Management (UH bew. Vmö., BGA, Immat.Vmö., GWG)	19.007,11	0,00	19.007,11	614,39	0,00	614,39	19.621,50
Baubetriebshof (Fahrzeuge, GWG)	0,00	0,00	0,00	76.126,79	0,00	76.126,79	76.126,79
Brandschutz (BGA, Fahrzeuge, FW, GWG, HB)	0,00	0,00	0,00	341.575,69	853.270,99	1.194.846,68	1.194.846,68
Chlodwig-Schule Zülpich (Anbau)	0,00	0,00	0,00	329.879,68		329.879,68	329.879,68
GGs Wichterich (Anbau)	0,00	0,00	0,00	330.000,00	40.000,00	370.000,00	370.000,00
Sonstige schulische Aufgaben	15.981,27	233.330,04	249.311,31	0,00	0,00	0,00	249.311,31
Museum (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	3.950,84	1.542,10	5.492,94	5.492,94
Jugendsozialarbeit (Sonst. Gesch.aufw., GWG)	3.000,00	1.747,84	4.747,84	2.000,00	3.872,55	5.872,55	10.620,39
Kindergarten Nemmenich (Anbau)	0,00	0,00	0,00	45.447,93	0,00	45.447,93	45.447,93
SAJUS (Neubau)	0,00	0,00	0,00	0,00	369.510,86	369.510,86	369.510,86
Kinderspielplätze (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	3.141,44	0,00	3.141,44	3.141,44
Räumliche- Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	165.118,20	0,00	165.118,20	0,00	0,00	0,00	165.118,20
Budget Bewirtschaftung	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Budget Unterhaltung	85.000,00	154.911,07	239.911,07	0,00	0,00	0,00	239.911,07
Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen (KInvFG, Kap. I)	0,00	76.868,91	76.868,91	0,00	0,00	0,00	76.868,91
Straßen B-Plangebiet Ulpenich West	0,00	0,00	0,00	0,00	47.486,70	47.486,70	47.486,70
Straßenbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.499,99	44.176,33	46.676,32	46.676,32
Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
Straßenausbau Erweiterung GE / GI	0,00	0,00	0,00	0,00	102.498,35	102.498,35	102.498,35
Neubau Brücken	0,00	0,00	0,00	337.425,67	101.430,30	438.855,97	438.855,97
Entwurfsplanung GI - Erweiterung II	0,00	0,00	0,00	292.080,48	29.215,78	321.296,26	321.296,26
Ausbau Bahnhofstr., Dürscheven	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
Forstwirtschaft	7.493,00	0,00	7.493,00	0,00	0,00	0,00	7.493,00
Wirtschaftsförderung (Marketing)	5.000,00	1.597,95	6.597,95	0,00	0,00	0,00	6.597,95
Forum (Mittagsbetreuung, BGA)	12.767,05	0,00	12.767,05	49.568,00	31.304,70	80.872,70	93.639,75
Landesgartenschau 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	18.611,88	18.611,88	18.611,88
Park am Wallgraben			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seepark			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verflechtungsbereiche			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen in den Ortschaften			0,00	0,00	18.611,88	18.611,88	18.611,88
Summe übrige Bereiche	434.801,10	468.455,81	903.256,91	2.183.878,19	1.647.755,67	3.831.633,86	4.734.890,77
Gesamt	474.655,12	468.455,81	943.110,93	2.239.965,30	1.785.064,07	4.025.029,37	4.968.140,30
Instandhaltungsrückstellungen	- Auszahlung konsumtiv -						1.428.968,43
Gesamt							6.397.108,73



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

Die Stadt Zülpich hat zum Bilanzstichtag Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke, Industriebahn, Straßenbauarbeiten, Sportplätze und für eine Bachsanierung gebildet.

Auch im Jahre 2018 und 2019 wurden durch die betreffenden Fachabteilungen der Stadt Zülpich Bestandsaufnahmen des Sanierungsstaus sowohl im Bereich der Gebäude als auch beim sonstigen unbeweglichen Vermögen durchgeführt. Hieraus ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig im Haushaltsjahr 2018 neue Rückstellungen in Höhe von rd. 1,6 Mio. € zu bilden.

Von dem Betrag in 2018 entfielen 1.115.000 € auf Gebäude und 518.000 € auf das "sonstige unbewegliche Vermögen":

- Gebäude:

- Sicherheitsbeleuchtung Rathaus	10.000 €	(Erhöhung)
- Toilettensanierung Franken-Gymnasium	70.000 €	(Erhöhung)
- Umkleidekabinen Sportzentrum incl. Sanitäranlagen	200.000 €	
- Maler- und Bodenbelagsarbeiten (diverse Gebäude)	125.000 €	(Erhöhung)
- Wiederkehrende Prüfungen/Brandschutz (div. Gebäude)	250.000 €	(Erhöhung)
- energetische Sanierungsmaßnahmen (div. Gebäude)	140.000 €	
- Erhaltung Bausubstanz Baudenkmäler	95.000 €	
- Sanierungsmaßnahmen Forum Zülpich	225.000 €	(Erhöhung)

- Instandhaltungsrückstellungen sonstiges unbewegliches Vermögen:

- Straßenbauarbeiten:

Seit dem Jahr 2017 werden in den einzelnen Ortschaften des Stadtgebietes zum einen durch den Erftverband umfangreiche Kanalsanierungsarbeiten und zum anderen durch den Landesbetrieb Straßen NRW Straßenbauarbeiten durchgeführt. Im Zuge dieser Maßnahmen ist es immer wieder sinnvoll, begleitend hierzu städtische Arbeiten durchzuführen.

Um hier handlungsfähig zu sein, wurden weitere Mittel i.H.v. 350.000 € rückgestellt.

- Sanierung Grundleitungen:

Es hat sich gezeigt, dass vermehrt Schäden an städtischen Grundleitungen auftreten, die in den Zuständigkeitsbereich der Stadt Zülpich fallen.

Um hier handlungsfähig zu sein, wurden Mittel i.H.v. 75.000 € rückgestellt.

- Sanierung Brücken:

Um die Sanierungsarbeiten an den Brücken "Sinzenich 006", "Füssenich 005" und "Oberelvenich 001" durchführen zu können wurden Mittel i.H.v. 93.000 € rückgestellt.

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



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 €. Deren Abarbeitung ist für die Jahre 2018 - 2021 vorgesehen.

Im Rahmen einer erneuten Brückenuntersuchungen stellte sich heraus, dass zum einen die eingestellten Mittel für 2 der v. g. Brücken nicht auskömmlich sind und zum anderen die Sanierung einer weiteren Brücke erforderlich ist. Von daher bestand die Notwendigkeit, weitere 93.000 € rückzustellen.

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 31.12.2018 beträgt rd. 645.500 €.

Falls es dazu kommt, dass ein Teil der Gleisanlagen an die Rurtalbahn verkauft wird, ist eine entsprechende Anpassung des Rückstellungsbetrages angezeigt.

d) Instandhaltungsrückstellung 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 erfolgte im Jahre 2019.

e) Instandhaltungsrückstellung Sportplätze

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2016 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Sanierung von diversen Sportplätzen.

Die eingestellten Mittel i.H.v. 100.000 € sollen der Durchführung der verschiedenen Maßnahmen dienen.

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

Aus diesem Grunde wurde die Rückstellung im Jahre 2017 um 25.000 € erhöht und damit an den tatsächlichen Sanierungsbedarf von 125.000 € angepasst.

Der Stand zum 31.12.2018 beträgt rd. 75.100 €.



f) Instandhaltungsrückstellung Straßenbauarbeiten

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2016 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für Straßenbauarbeiten.

Die eingestellten Mittel i.H.v. 100.000 € sollen dazu dienen, gegebenenfalls im Zuge von Kanalsanierungsarbeiten durch den Erftverband bzw. von Straßenbauarbeiten durch den Landesbetrieb Straßen NRW begleitend städtische Arbeiten durchzuführen.

Nachdem zwischenzeitlich die ersten Maßnahmen zur Ausführung kamen, war es angezeigt, die Rückstellung im Jahre 2017 um 50.000 € zu erhöhen, so dass insgesamt 150.000 € zur Verfügung stehen.

g) Instandhaltungsrückstellung Bachsanierung Bürvenich

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2016 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Bachsanierung Bürvenich.

Die eingestellten Mittel i.H.v. 120.000 € sollen dazu dienen, im Zuge der in Bürvenich anstehenden Kanalsanierungsarbeiten des Erftverbandes die Sanierung der Bachverrohrung des Bürvenicher zu realisieren.

Durch Verzögerungen beim Erftverband kam die Maßnahme bislang nicht zur Ausführung.

h) Instandhaltungsrückstellung Sanierung Grundleitungen

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2018 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Behebung von Schäden an Grundleitungen, die in den Zuständigkeitsbereich der Stadt Zülpich fallen.

Um hier handlungsfähig zu sein, wurden Mittel i.H.v. 75.000 € rückgestellt

➤ 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 31.12.2018 bei rd. 2.172.000 € und verteilt sich auf folgende Rückstellungstatbestände:

- Altersteilzeitrückstellung
- Urlaubsrückstellung
- Überstundenrückstellung
- Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG
- Rückstellung für Abwasserabgabe
- Rückstellung für Prüfungen (extern)
- Rückstellung für Ausstehende Rechnungen
- Rückstellung für Drohende Verluste
- Betrag für Flurbereinigung Zülpich
- Betrag für Flurbereinigung Lommersum
- Betrag für Flurbereinigung Soller
- Betrag für Flurbereinigung Merzenich



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) beigelegt, 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 31.12.2018 standen keine Erhebungen von Beiträgen für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen sowohl nach Baugesetzbuch (BauGB) als auch nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW) aus.

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

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen bei der Stadt Zülpich lediglich aus der Anschaffungen eines Dienstfahrzeuges im Jahre 2018.

➤ **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, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot (einheitlich)	20
6.05	Hubwagen, Gerätewagen	10
6.06	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
6.07	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	10
6.08	Mofas	20
6.09	Personenkraftwagen, Wohnwagen	12
6.10	Rettungsboot	12

➤ **Außerplanmäßige Abschreibungen**

Im Jahr 2018 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 2018 reduzierte sich die Allgemeine Rücklage durch die Verbuchung der diesbezüglichen Erträge (6.668,27 €) und Aufwendungen (206.483,27 €) im Saldo um 199.814,00 €.

Die Erträge von rd. 6.700 € resultieren insbesondere aus der Veräußerung von Fahrzeugen.



Für die Aufwendungen von rd. 206.500 € sind insbesondere folgende Finanzvorfälle verantwortlich:

- aus Abgängen von Straßen und Brücken	rd. 81.200 €
- aus Abgang aus Grünflächen (siehe auch Ausführungen bei den Erträgen)	rd. 28.800 €
- aus Abgängen Verkauf Brauhaus	rd. 95.500 €
- Sonstiges	rd. 1.000 €.

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

Zum 31.12.2018 ergab sich bei keiner der kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich eine – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichen- de – Unterdeckung, da der Friedhofsbereich aufgrund der speziellen Buchungssystematik eine Sonderstellung einnimmt.

(nachrichtlich: Friedhof - 1.694.553,02 €)

➤ **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten**

Seitens der Stadt Zülpich werden zum Bilanzstichtag Bürgschaften in folgender Höhe geleistet:

- Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.250.901,93 €
- Kreiskrankenhaus Euskirchen GmbH	5.396.337,61 €
- Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co.KG	1.500.000,00 €.



Anlagen

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagenspiegel

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
	2017	2018	2018	2018	2018	2018	2018		2018	2017
	€	€	€	€	€		€	€	€	€
		+	-	+/-	-	+	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	136.646,79	6.940,08	714,00	0,00	6.330,78	713,00	0,00	87.563,10	49.691,99	49.083,69
2. Sachanlagen	177.538.033,58	2.447.749,02	546.506,82	0,00	3.652.388,83	206.405,54	0,00	39.679.327,59	136.313.964,90	137.858.705,99
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.827.430,01	0,00	45.935,95	-248.541,13	64.158,86	0,00	0,00	667.253,54	12.801.540,53	13.160.176,47
2.1.1 Grünflächen	9.537.968,99	0,00	45.935,95	5.503,88	64.158,86	0,00	0,00	667.253,54	8.766.124,52	8.870.715,45
2.1.2 Ackerland	3.735.336,76	0,00	0,00	-253.535,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481.801,75	3.735.336,76
2.1.3 Wald, Forsten	554.124,26	0,00	0,00	-510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.614,26	554.124,26
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.280.907,02	0,00	126.140,00	4.799,23	1.158.013,71	30.890,24	0,00	12.095.061,55	51.937.381,23	53.185.845,47
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	5.010.405,10	0,00	0,00	0,00	96.102,86	0,00	0,00	981.009,12	3.933.293,12	4.029.395,98
2.2.2 Schulen	32.486.307,86	0,00	0,00	0,00	527.184,73	0,00	0,00	5.876.648,85	26.082.474,28	26.609.659,01
2.2.3 Wohnbauten	1.639.330,02	0,00	0,00	0,00	73.738,44	0,00	0,00	245.951,33	1.319.640,25	1.393.378,69
2.2.4 Sonstige Geschäftsgebäude	26.144.864,04	0,00	126.140,00	4.799,23	460.987,68	30.890,24	0,00	4.991.452,25	20.601.973,58	21.153.411,79
2.3 Infrastrukturvermögen	79.178.353,08	14.643,75	321.500,40	1.439.788,30	1.797.021,16	122.896,99	0,00	21.722.679,89	56.914.480,67	57.455.673,19
2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	10.427.864,87	14.643,75	566,89	883,07	0,00	0,00	0,00	0,00	10.442.824,80	10.427.864,87
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.438.861,27	0,00	51.200,00	190.358,21	83.774,54	20.526,36	0,00	874.560,30	3.640.211,00	3.564.300,97
2.3.3 Gleisanlagen u.a.	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.454,47	0,00	0,00	533.000,82	507.917,71	556.372,18
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	62.596.379,65	0,00	269.733,51	1.248.547,02	1.646.955,39	102.370,63	0,00	20.102.084,86	41.928.523,54	42.494.294,79
2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	625.874,29	0,00	0,00	0,00	17.836,76	0,00	0,00	213.033,91	395.003,62	412.840,38
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	788.929,66	319,35	0,00	700,00	6.184,73	0,00	0,00	29.299,08	754.465,20	759.630,58
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.059.298,48	0,00	31.721,00	31.442,77	269.955,28	31.718,00	0,00	1.860.776,65	1.960.006,32	2.198.521,83
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.667.467,82	215.955,05	21.209,47	-16.068,68	357.055,09	20.900,31	0,00	3.304.256,88	2.205.733,06	2.363.210,94
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.735.647,51	2.216.830,87	0,00	-1.212.120,49	0,00	0,00	0,00	0,00	9.740.357,89	8.735.647,51
3. Finanzanlagen	8.191.456,67	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.201.456,67	8.191.456,67
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	322.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.000,00	322.000,00
3.2 Beteiligungen	7.025.505,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.025.505,31	7.025.505,31
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	843.851,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.851,36	843.851,36
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	185.866.137,04	2.464.689,10	547.220,82	0,00	3.658.719,61	207.118,54	0,00	39.766.890,69	144.565.113,56	146.099.246,35

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Züllich

Anlagen



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2017
		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	3.414.264,68	3.414.264,68	-	-	3.798.336,86
1.1 Gebühren	569.041,80	569.041,80			593.582,29
1.2 Beiträge	14.481,97	14.481,97			107.134,08
1.3 Steuern	1.225.793,59	1.225.793,59			1.282.265,77
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	649.276,98	649.276,98			502.360,40
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	955.670,34	955.670,34			1.312.994,32
2. Privatrechtliche Forderungen	2.812.972,43	2.812.972,43	-	-	500.686,26
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.705.215,38	2.705.215,38			260.307,12
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.583,80	11.583,80			240.169,14
2.3 gegen verbundene Unternehmen	96.173,25	96.173,25			210,00
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	6.227.237,11	6.227.237,11	-	-	4.299.023,12

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2017
		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	5.619.296,83	5.619.296,83	-	-	5.761.604,12
1.1 Gebühren	666.987,03	666.987,03	-	-	676.515,08
1.2 Beiträge	49.868,97	49.868,97	-	-	135.428,82
1.3 Steuern	2.784.545,88	2.784.545,88	-	-	2.630.603,93
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	562.483,64	562.483,64	-	-	398.514,07
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.555.411,31	1.555.411,31	-	-	1.920.542,22
2. Privatrechtliche Forderungen	2.941.010,02	2.941.010,02	-	-	644.366,56
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.833.252,97	2.833.252,97	-	-	403.987,42
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.583,80	11.583,80	-	-	240.169,14
2.3 gegen verbundene Unternehmen	96.173,25	96.173,25	-	-	210,00
2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-	-	-	-
Summe aller Forderungen	8.560.306,85	8.560.306,85	-	-	6.405.970,68

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Züllich

Anlagen



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2017
	€	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	16.660.241,93	0,00	2.555.456,41	14.104.785,52	12.172.658,35
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	16.660.241,93	0,00	2.555.456,41	14.104.785,52	12.172.658,35
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	16.660.241,93	0,00	2.555.456,41	14.104.785,52	12.172.658,35
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.552.120,00	6.552.120,00	0,00	0,00	16.344.475,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	6.552.120,00	6.552.120,00	0,00	0,00	16.344.475,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.199,19	12.199,19	0,00	0,00	62.298,31
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.425.093,90	1.425.093,90	0,00	0,00	1.701.481,47
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	227.929,39	227.929,39	0,00	0,00	78.184,05
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.070.161,40	1.070.161,40	0,00	0,00	2.033.078,97
8. Erhaltene Anzahlungen	6.665.727,67	6.665.727,67	0,00	0,00	3.930.090,67
Summe aller Verbindlichkeiten	32.613.473,48	15.953.231,55	2.555.456,41	14.104.785,52	36.322.266,82

Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.380.947,50				9.147.239,54
1. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.484.609,89				2.250.901,93
2. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61
3. Stadtentwicklungsgesellschaft Züllich mbH & Co.KG	1.500.000,00				1.500.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand
		01.01.2018	Zuführung	lfd. Auflösung	Grund entfallen	31.12.2018
		€	€	€	€	€
2511 001	Pensionsrückstellungen	12.818.169,00	426.611,00	0,00	0,00	13.244.780,00
2511 101	Beihilferückstellungen	3.951.799,00	294.567,00	0,00	0,00	4.246.366,00
25	Pensionsrückstellungen	16.769.968,00	721.178,00	0,00	0,00	17.491.146,00
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	3.950.840,82	1.633.000,00	627.252,17	0,00	4.956.588,65
2811 221	Altersteilzeitrückstellungen	31.889,00	591.663,00	14.746,00	0,00	608.806,00
2811 201	Urlaubsrückstellungen	146.357,42	150.095,63	146.357,42	0,00	150.095,63
2811 211	Überstundenrückstellungen	259.540,89	287.715,52	259.540,89	0,00	287.715,52
2811 231	Rückstellung f. § 107 b BeamVG	357.390,00	8.902,00	0,00	0,00	366.292,00
2811 001	Rückstellung f. KDVZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2811 401	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00				4.000,00
2811 301	Prüfungsrückstellungen	289.762,06	70.000,00	28.594,33	0,00	331.167,73
2811 311	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	127.753,26	25.500,00	62.095,46	0,00	91.157,80
2811 321	Rückstellung f. drohende Verluste	0,00	10.668,83	0,00	0,00	10.668,83
2811 501	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	286.899,55	0,00	7.425,18	0,00	279.474,37
2811 511	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	15.950,86	15,00	0,00	0,00	15.965,86
2811 521	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	25.604,67	24,00	0,00	0,00	25.628,67
2811 531	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Merzenich	983,77	0,00	0,00	0,00	983,77
28	Sonstige Rückstellungen	1.546.131,48	1.144.583,98	518.759,28	0,00	2.171.956,18
	Rückstellungen	22.266.940,30	3.498.761,98	1.146.011,45	0,00	24.619.690,83

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Sonderpostenspiegel

Bezeichnung	Zuschusseingang				Auflösung			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres 2017	Zugänge im Haushaltsjahr 2018	Abgänge im Haushaltsjahr 2018	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2018	Auflösungen im Haushaltsjahr 2018	Abgänge im Haushaltsjahr 2018	Kumulierte Auflösungen aus Vorjahren	am 31.12. des Haushaltsjahres 2018	am 31.12. des Vorjahres 2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-	-	+	-		
1. Sonderposten aus Zuwendungen	70.836.084,52	54.830,56	17.002,36	2.544.652,07	1.927.485,51	16.832,09	19.672.545,36	51.835.366,01	51.163.539,16
2. Sonderposten aus Beiträgen	17.304.576,75	0,00	160.808,10	0,00	397.624,68	43.531,09	4.330.880,57	12.458.794,49	12.973.696,18
3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.760.751,33	476.730,01	0,00	0,00	136.809,24	0,00	634.330,65	2.466.341,45	2.126.420,68
4. Sonstige Sonderposten	7.430.034,95	0,00	0,00	0,00	263.723,84	0,00	2.690.937,39	4.475.373,72	4.739.097,56
Summe Sonderposten	98.331.447,55	531.560,57	177.810,46	2.544.652,07	2.725.643,27	60.363,18	27.328.693,97	71.235.875,67	71.002.753,58



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

Allgemeiner Hinweis:

Zum 01.01.2019 wurde die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) durch die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) ersetzt.

Da der Jahresabschluss 2018 jedoch noch nach altem Recht aufgestellt wurde, wird im Jahresabschluss auch weiterhin von der GemHVO NRW gesprochen.

Zudem hat der Landtag NRW am 18.12.2018 ein 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) beschlossen, welches diverse Neuregelungen verbindlich festlegt.

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 doppelte 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

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



- 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
- 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
- 19.10.2017
Feststellung des **Jahresabschlusses 2015** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 17.05.2018
Bestätigung des **1. NKF-Gesamtabschlusses 2010** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 22.05.2018
Anzeige des Gesamtabchlusses 2010 an die Aufsichtsbehörde
- 19.02.2019
Feststellung des **Jahresabschlusses 2016** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zulpich

Anlagen



- 26.09.2019
Feststellung des **Jahresabschlusses 2017** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 10.10.2019
Anzeige des Jahresabschlusses 2017 an die Aufsichtsbehörde
- Juni - Dezember 2019
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2018



3. Strukturdaten der Stadt Zülpich

▪ Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

Stand am:

30.06.2014	19.946
30.06.2015	20.064
30.06.2016	20.400
30.06.2017	20.393
30.06.2018	20.418

Einwohner:



2018: 20.418



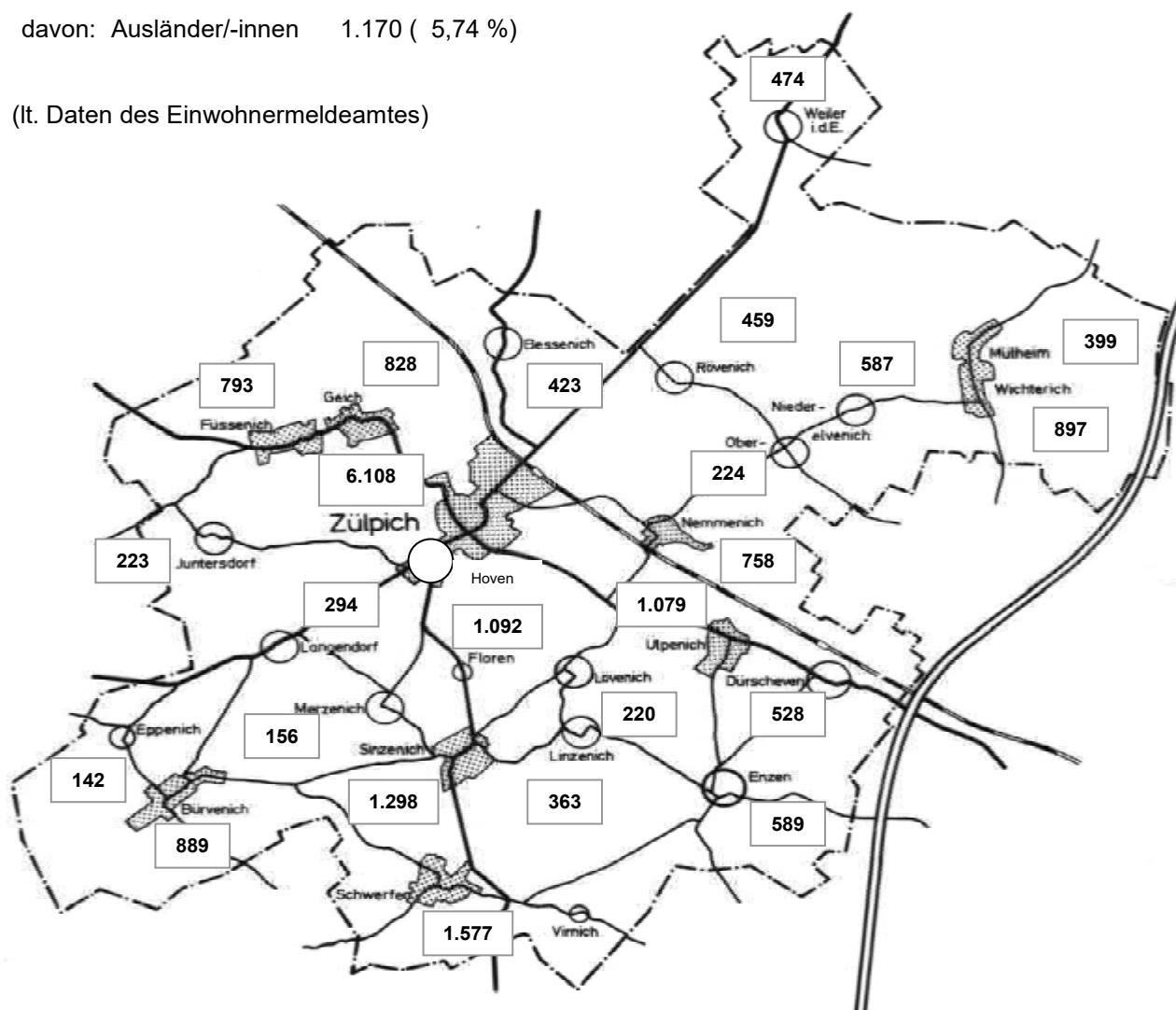
davon: weiblich 10.347 (50,72 %)
männlich 10.053 (49,28 %)



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

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)

ZÜLPICH





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 - des Wirtschaftswegenetzes

rd. 103 km
rd. 1.000 km

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



▪ Schulwesen

Stand:
09.2016 09.2017 09.2018

Schülerzahlen

2.247 2.228 2.317

a) Grundschulen	690 (OGS 171)	687 (OGS 209)	691 (OGS 216)
Chlodwig-Schule Zülpich	329 (OGS 93)	340 (OGS 120)	345 (OGS 128)
Grundschule Sinzenich	113	101	101
Grundschule Ülpnich	127 (OGS 39)	128 (OGS 39)	127 (OGS 38)
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	121 (OGS 39)	118 (OGS 50)	118 (OGS 50)
b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	324 (GGs 334)	324 (GGs 324)	350 (GGs 350)
c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	565	595	620
d) Franken-Gymnasium Zülpich	665	622	656
e) Stephanusschule Bürvenich	183 (GGs 183)	--	---

▪ Kindertagesstätten

Stand:
01.08.2016 01.08.2017 01.08.2018

Plätze

a) Städtische Einrichtungen	277 Kinder	312 Kinder	288 Kinder
KiGa Zülpich (Blayer Straße)	84 Kinder	90 Kinder	72 Kinder
KiGa Hoven	47 Kinder	59 Kinder	57 Kinder
KiGa Schwerfen	27 Kinder	34 Kinder	38 Kinder
KiGa Sinzenich	20 Kinder	18 Kinder	20 Kinder
KiGa Ülpnich	55 Kinder	65 Kinder	57 Kinder
KiGa Bessenich	23 Kinder	22 Kinder	21 Kinder
KiGa Nemmenich	21 Kinder	24 Kinder	23 Kinder
b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft	300 Kinder	321 Kinder	343 Kinder
Kath. KiGa Zülpich (Im Wingert)	64 Kinder	63 Kinder	57 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	20 Kinder	22 Kinder	20 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	45 Kinder	41 Kinder	44 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	45 Kinder	42 Kinder	31 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	61 Kinder	69 Kinder	59 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	22 Kinder	22 Kinder	18 Kinder
KiGa Rappelzappel Zülpich	43 Kinder	45 Kinder	40 Kinder
Naturkindergarten "Burmäuse", Zülpich	--	17 Kinder	25 Kinder
Kindertagesstätte FamilienBande e.V., Zülpich	--	---	49 Kinder

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



▪ **Feuerwehr**

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2018 375 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr 52 Mitglieder, Kinderfeuerwehr 89 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 89 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 Ülpnich
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
- 7 Rasenplätze
- 1 Rasen-Baseballplatz
- 4 Tennenplätze
- 1 Kunstrasenplatz)

2 Sporthallen

- Dreifachsporthalle Blayer Straße
- Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße

6 Turnhallen

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

1 Lehrschwimmbecken

- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

1 Badestelle im Seepark

1 Fitness-Parcours im Seepark

1 Beachvolleyballfeld

- Gelände Seepark

1 Beachvolleyballfeld

- Gelände im Bereich Sportanlage "Blayer Straße"



▪ Städtische Kinderspielplätze

(außerhalb von Kindertagesstätten)

- 34 Spielplätze
- 8 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

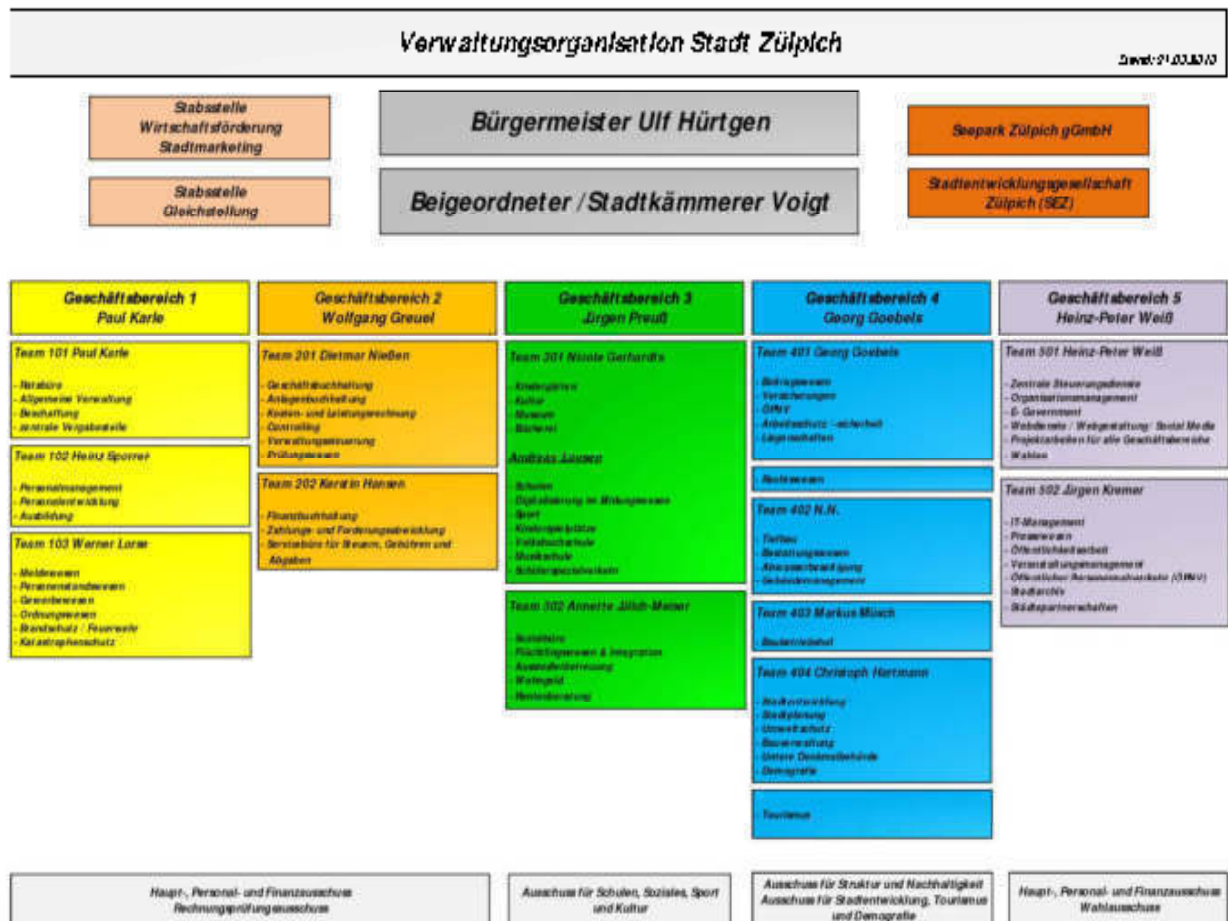
Judenfriedhof Sinzenich



4. Interne Organisation

Seit der Einführung des NKF hat sich die Verwaltungsorganisation der Stadt Zülpich aufgrund verschiedener personeller und struktureller Umorganisationen mehrfach teilweise stark verändert.

Im Jahre 2018 hat sich der Plan insbesondere durch die Umstellung von 4 auf 5 Geschäftsbereiche wiederum stark verändert und sah zum 23.03.2018 wie folgt aus:



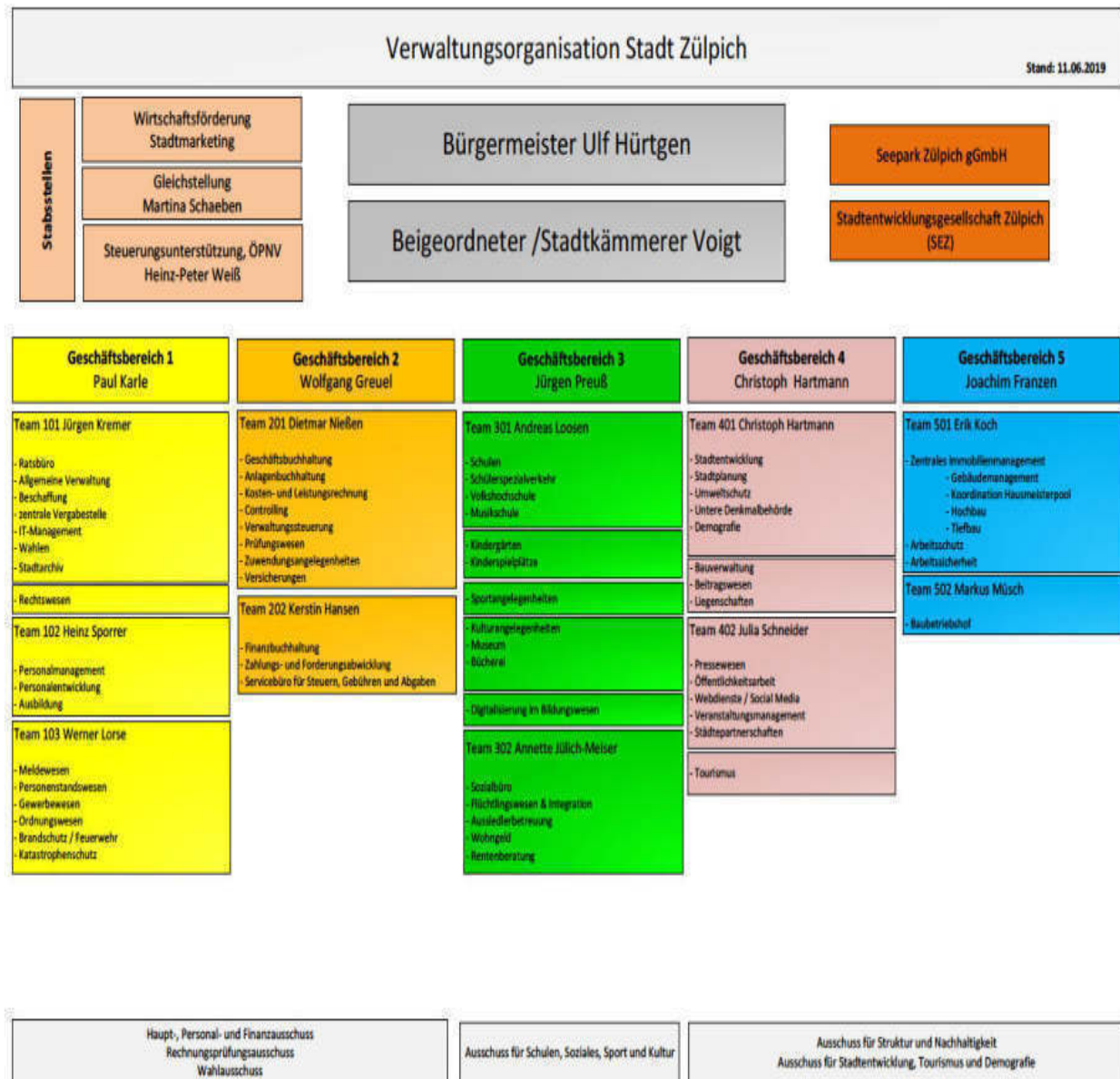
Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Auch im Jahre 2019 erfolgte eine Umstrukturierung, so dass der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan seit dem 11.06.2019 wie folgt aussieht:





5. Bilanzsummen

Die dem Rat der Stadt Zülpich zugeleitete **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2017** wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **165.604.124,77 €** aus.

Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **17.744.637,01 €**.

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2017 wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	146.099.246,35 €	1. Eigenkapital	19.866.797,63 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	17.744.637,01 €
		• Sonderrücklagen	1.121.113,43 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzgewinn	1.001.047,19 €
2. Umlaufvermögen	8.737.845,80 €	2. Sonderposten	71.002.753,58 €
		3. Rückstellungen	22.266.940,30 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.767.032,62 €	4. Verbindlichkeiten	36.322.266,82 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	16.145.366,44 €
Summe AKTIVA	165.604.124,77 €	Summe PASSIVA	165.604.124,77 €

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülrich

Anlagen



Die **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2018** weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **165.035.424,47 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **17.541.846,11 €**.

Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz**:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	144.565.113,56 €	1. Eigenkapital	20.892.361,17 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	17.541.846,11 €
		• Sonderrücklagen	1.124.158,22 €
		• Ausgleichsrücklage	1.004.024,09 €
		• Bilanzgewinn	1.222.332,75 €
2. Umlaufvermögen	10.001.010,22 €	2. Sonderposten	71.235.875,67 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.469.300,69 €	3. Rückstellungen	24.619.690,83 €
		4. Verbindlichkeiten	32.613.473,48 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	15.674.023,32 €
Summe AKTIVA	165.035.424,47 €	Summe PASSIVA	165.035.424,47 €

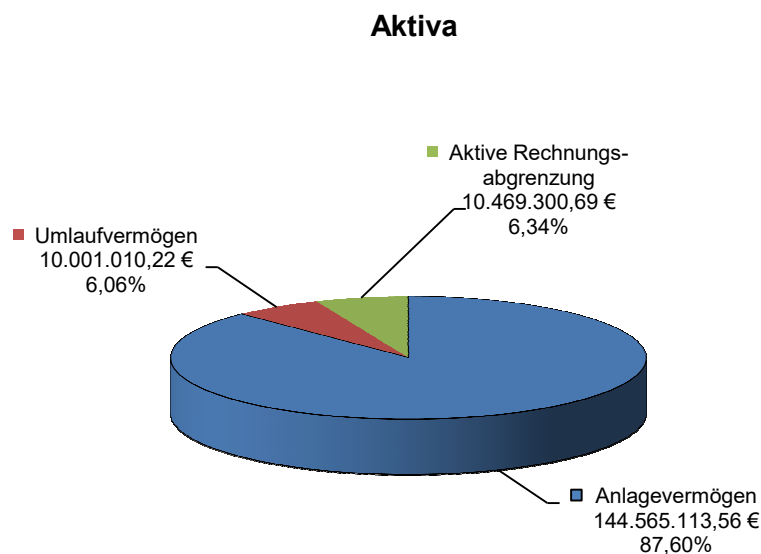


6. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

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. 144,6 Mio. € (87,60 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Die Veränderung des Bilanzwertes (Vorjahr rd. 146,1 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen insbesondere die unter Bilanzposition "Anlagen im Bau" geführten Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee",.

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.



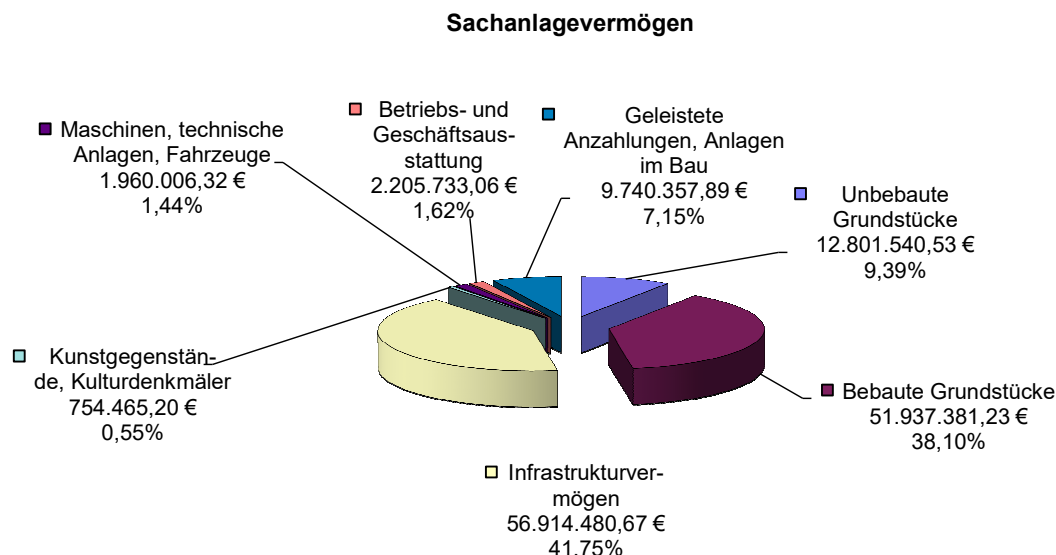
Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	49.691,99 €
➤ Sachanlagen	136.313.964,90 €
➤ Finanzanlagen	8.201.456,67 €.

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 94,29 % 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:

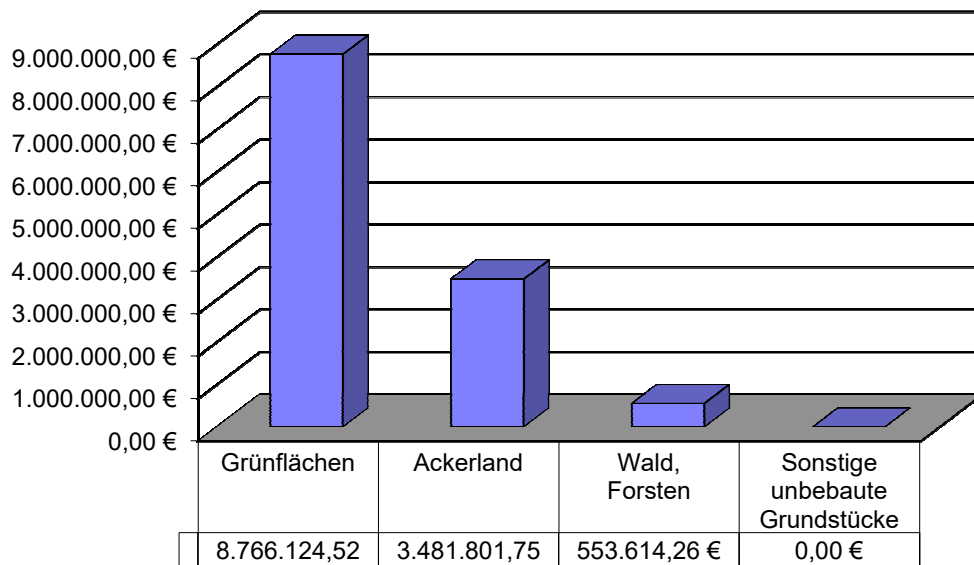
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

• Unbebaute Grundstücke	12.801.540,53 € (Vorjahr: 13.160.176,47 €)
• Bebaute Grundstücke	51.937.381,23 € (Vorjahr: 53.185.845,47 €)
• Infrastrukturvermögen	56.914.480,67 € (Vorjahr: 57.455.673,19 €)

mit einem Gesamtwert von 121.653.402,43 € (89,25 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

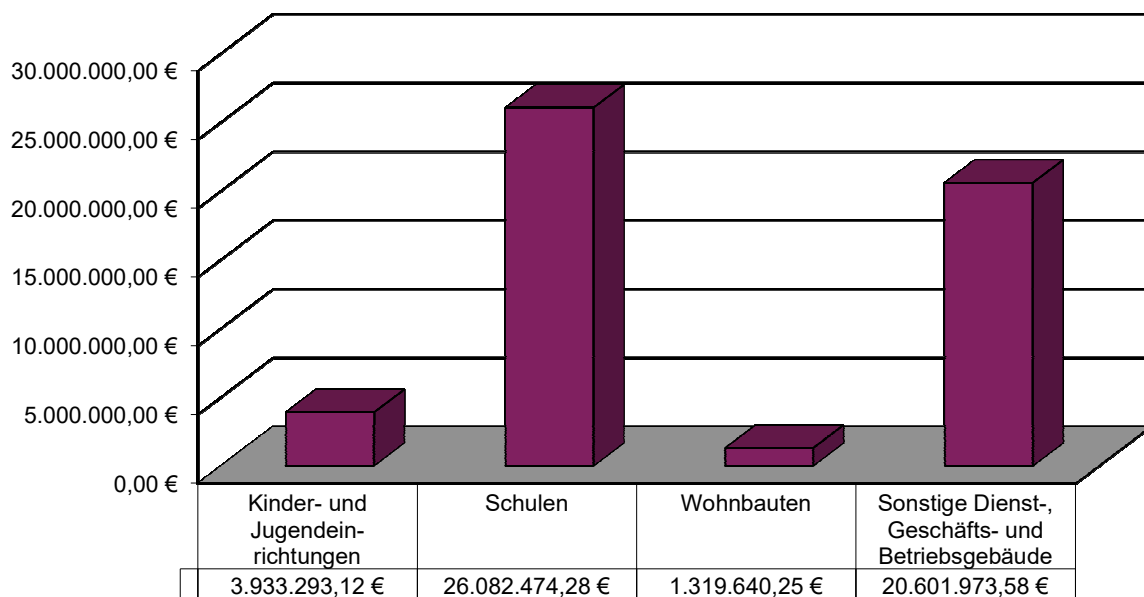


Unbebaute Grundstücke



Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen Blayer Straße, Zülrich aus Finanzvorfällen im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften im Bereich Gewerbe-/Industriegebiet Zülrich sowie der ehemaligen Stadthalle.

Bebaute Grundstücke

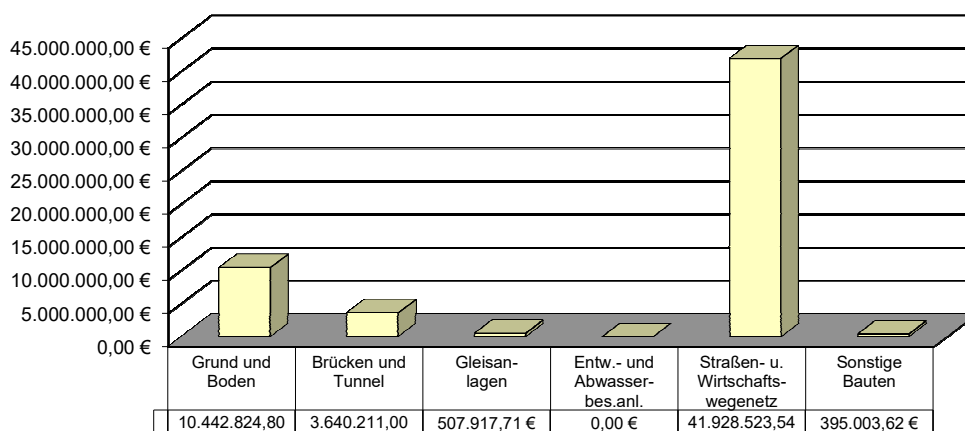




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich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

Maßgeblich für die Reduzierung des Bilanzwertes sind die planmäßigen Abschreibungen.

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 (rd. 0,6 Mio. €) ist durch die planmäßigen Abschreibungen (rd. 1,6 Mio. €) begründet, denen Aktivierungen von Straßen in den Baugebieten "Ülpenich-West" und "Auf dem Äckerchen, Schwerfen" sowie in Bessenich gegenüberstehen.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 10,75 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 754.465,20 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.960.006,32 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.205.733,06 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 9.740.357,89 €.

"Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu beziehende bzw. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen. Die Erhöhung des Bilanzwertes (+ rd. 1,0 Mio. €) resultiert aus den Grundstücken im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee".



Unter den **Finanzanlagen** sind die Vermögenswerte anzusetzen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen - sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen - dienen und die durch Gewinnausschüttungen bzw. Zinsen einen positiven Beitrag für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung leisten können.

Mit einem relativ geringen Anteil von 4,97 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen nahezu unverändert auf folgende Einzelpositionen:

▪ <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>		
▫ Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG	- Kommanditeinlage:	277.000 €
▫ Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH	- Stammkapital:	25.000 €
▫ Seepark gGmbH Seepark gGmbH (vorher: Landesgartenschau 2014 GmbH)	- Stammkapital:	30.000 €
▪ <u>Beteiligungen</u>		
▫ 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 €
▫ d-NRW AöR (ab 2017)	- Stammkapital:	1.000,00 €
▪ <u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	-	
▫ in Wertpapieren angelegte Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW	Wert	103.851,36 €
▫ Grundstockvermögen Stiftung Junkersdorff	Wert	740.000,00 €



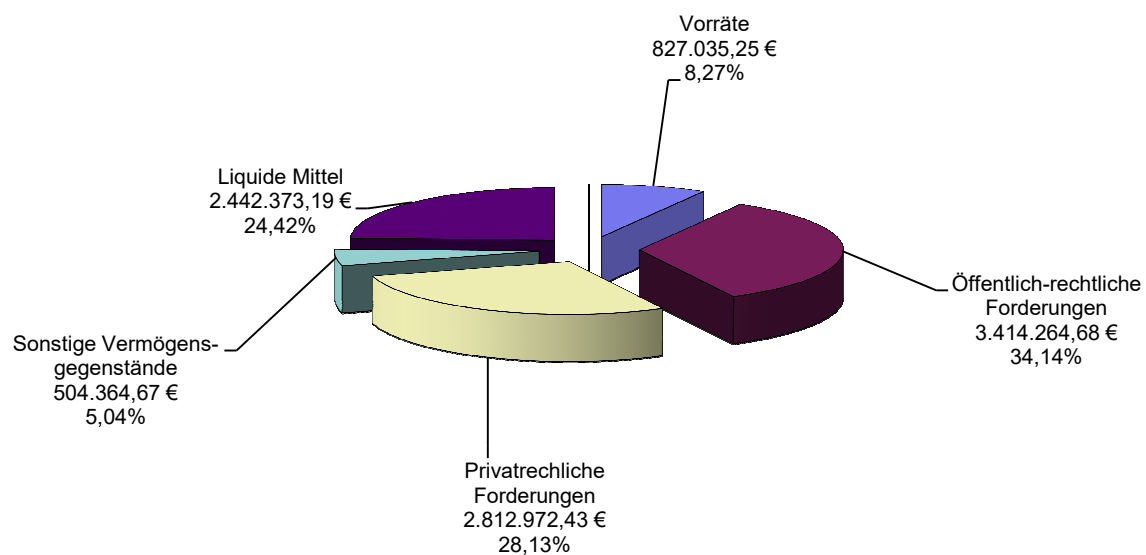
- Sonstige Ausleihungen
 - Volksbank Euskirchen e.G.

- Geschäftsguthaben 100,00 €
bzw. ein Geschäftsanteil

Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2018 bei rd. 10,0 Mio. € oder 6,06 % (Vorjahr: 5,28 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



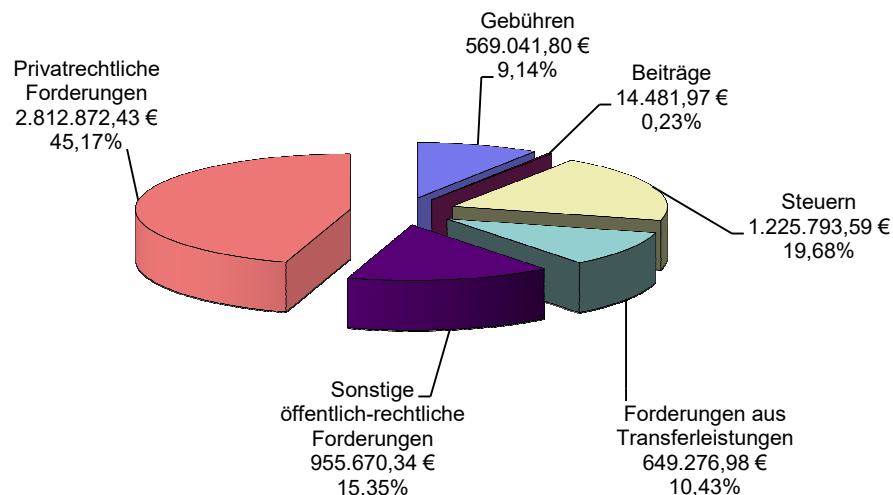
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 6.227.137,11 € 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 10.469.300,69 € sind hier neben den Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2019, die bereits im Dezember 2018 ausbezahlt waren, vor allem Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (Stand 31.12.2018: rd. 10.255.000 €).

Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird verwiesen.



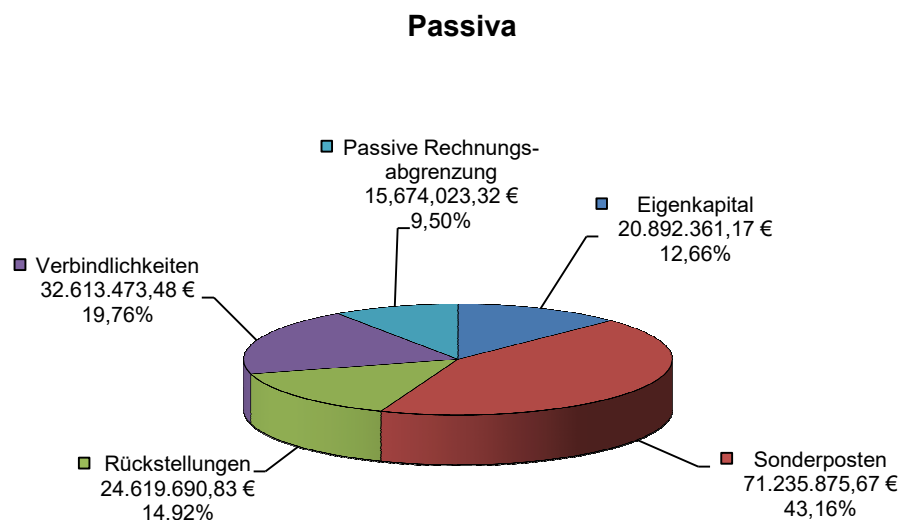
7. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

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 Zülrich von rd. 20,9 Mio. € setzt sich zusammen aus

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| ➤ der Allgemeinen Rücklage mit | 17.541.846,11 € |
| ➤ den Sonderrücklagen mit | 1.124.158,22 € |
| ➤ der Ausgleichsrücklage mit | 1.004.024,09 € |
| ➤ dem Bilanzgewinn 2017 mit | + 1.222.332,75 €. |

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) reduzierte sich um rd. 0,2 Mio. €. Ursächlich hierfür war der Saldo aus der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen im Zuge der Veräußerung von Vermögensgegenständen, der 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 Zülrich 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 in den Jahren 2011 bis 2016 zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2017 führte dazu, dass die Ausgleichsrücklage erstmals zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wieder einen Bestand von rd. 1,0 Mio. € ausweist.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülrich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 12,66 % (31.12.2017: 12,00 %).

Für erhaltene investive Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und für vergleichbare Finanzvorfälle sind **Sonderposten** zu bilden. Die ertragswirksame Auflösung dieser Werte erfolgt – mit Ausnahme des Postens für den Gebührenaussgleich und der Sonstigen Sonderposten - analog zur Abnutzung der zugeordneten Vermögensgegenstände und wirkt sich positiv auf die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung aus.

Die Sonderposten machen mit insgesamt 71.235.875,67 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 43,16 % (31.12.2017 = 42,85 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	51.835.366,01 €
➤ aus Beiträgen mit	12.458.794,49 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	2.466.341,45 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	4.475.373,72 €.

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

In Höhe von insgesamt 24.619.690,83 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülrich zum 31.12.2018 **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.

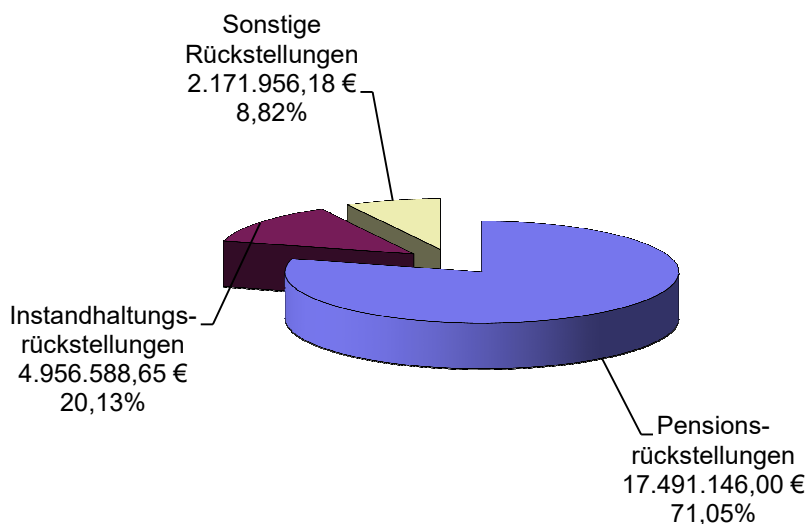


Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Stadt dar.

Die in der Schlussbilanz eingestellten Rückstellungen verursachen in Folgeperioden keine Aufwendungen mehr; über die Finanzplanung / Finanzrechnung muss der ergebnisneutrale 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	3,1 Mio. €
➤ die Infrastruktur der Industriebahn	0,6 Mio. €
➤ städt. Brückenbauwerke	0,2 Mio. €
➤ Sportplatz Zülpich	0,3 Mio. €
➤ Sportplätze allgemein	0,1 Mio. €
➤ Bachsanierung Bürvenich	0,1 Mio. €
➤ Straßenbauarbeiten	0,5 Mio. €
➤ Sanierung Grundleitungen	0,1 Mio. €

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

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Rückstellungen für die städtischen Gebäude, die Brücken, die Sportplätze und für Straßenbauarbeiten in Anspruch genommen.



Im Haushaltsjahr 2018 ergab sich die Notwendigkeit zur Bildung von neuen bzw. zur Erhöhung von bestehenden Rückstellungen

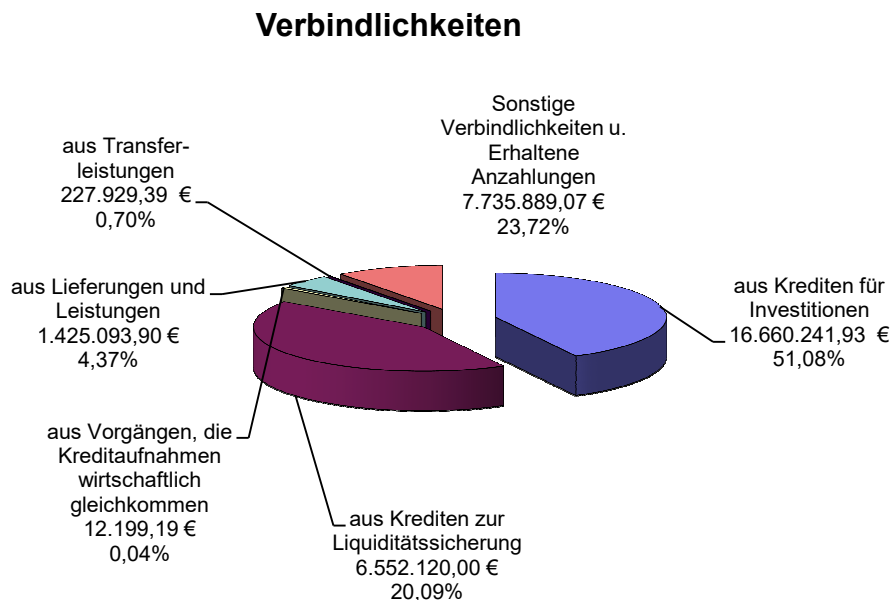
- für die Gebäude von 1.115.000 € (neue + Erhöhung)
 - für die Sanierung von Grundleitungen 75.000 €
 - für die Sanierung von Brücken 93.000 €
- und
- für Straßenbauarbeiten 350.000 € (Erhöhung).

Einzelheiten können den Ausführungen zu "F) Sonstige Angaben" im Anhang entnommen werden.

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 Züllich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 32.613.473,48 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Die "Erhaltenen Anzahlungen" (Stand 31.12.2018: rd. 6,67 Mio. €) werden seit dem Jahre 2014 getrennt von den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ (Stand 31.12.2018: 1,07 Mio. €) ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden.



Die Erhöhung bei den "Erhaltenen Anzahlungen" um rd. 2,7 Mio. € resultiert insbesondere aus einem Finanzvorfall aus einem Grundstücksgeschäft im Gewerbegebiet "An der Römerallee" von rd. 2,5 Mio. €, wo jedoch bereits Anfang 2019 aufgrund der erfolgten Eigentumsumschreibung und der Kaufpreiszahlung eine Ausbuchung des Betrages erfolgen konnte.

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 31.12.2018 werden 15.674.023,32 € 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. 0,29 Mio. €.

Darüber hinaus werden seit dem Jahre 2011 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (31.12.2018: rd. 10,35 Mio. €, Vorjahr: rd. 10,65 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 31.12.2018 bei **87,60 %** (31.12.2017: 88,22 %).

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 31.12.2018 bei **34,49 %** (31.12.2017: 34,70 %).



➤ 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 31.12.2018 **12,66 %** (31.12.2017: 12,00 %).

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 31.12.2018 **52,66 %** (31.12.2017: 51,76 %).



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 31.12.2018 **34,68 %** (31.12.2017: 35,38 %).



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.

Das Ergebnis des Jahres **2018** stellt sich aggregiert wie folgt dar:

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung des Jahres 2018** eine Haushaltsverbesserung von rd. 2.375.900 €.

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2018 ging bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresüberschuss** i.H.v. **128.205 €** aus.

Bei Einbeziehung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahre 2017 war hingegen ein **Jahresfehlbedarf** von rd. **1.150.500 €** auszuweisen.

Bei Mehrerträgen von rd. 2.693.000 € und Mehraufwendungen von rd. 317.100 € ergab sich stattdessen jedoch ein **Überschuss** von **1.225.377,54 €**.

(an dieser Stelle ist zu erwähnen, dass das Ergebnis ohne die Bildung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. insgesamt 1,633 Mio. € noch positiver ausgefallen wäre).

Neben dem Jahresüberschuss 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 2018 erfolgten Zuführungen von 3.044,79 € reduzierte sich der Jahresüberschuss nachfolgend auf einen **Bilanzgewinn** von **1.222.332,75 €**.

Bezeichnung	Ergebnis- rechnung	Ergebnis- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Erträge	52.775	50.082	2.693	+ 5,38 %
ordentliche Erträge	52.542	49.895	2.647	+ 5,31 %
Finanzerträge	233	187	46	+ 24,60 %
Aufwendungen	51.549	51.232	317	+ 0,62 %
ordentliche Aufwendungen	51.105	50.558	-547	+ 1,08 %
Finanzaufwendungen	444	674	-230	- 34,12 %
Ergebnis	1.226	-1.150	2.376	

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülrich

Anlagen



Die Ergebnisverbesserung für 2018 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnis- rechnung	Ergebnis- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	27.935	24.705	+ 3.230	+ 13,07 %
davon Gewerbesteuer	10.302	7.700	+ 2.602	+ 33,79 %
davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.755	9.200	+ 555	+ 6,03 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.662	10.346	- 684	- 6,61 %
davon Zuwendung lfd. Zwecke vom Land	1.071	1.322	- 251	- 18,99 %
davon Zuwendung lfd. Zwecke übrige Bereiche	0	303	- 303	- 100,00 %
davon LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	296	600	- 304	- 50,67 %
Sonstige Transfererträge	284	349	- 65	- 18,62 %
davon Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020	246	344	- 98	- 28,49 %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	9.269	9.037	+ 232	+ 2,57 %
davon Abwasserbeseitigungsgebühren	6.475	6.100	+ 375	+ 6,15 %
davon Ertrag Auflösung SoPo Gebührenausgleich	137	433	- 296	- 68,36 %
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.506	4.016	- 510	- 12,70 %
davon Kostenerstattungen Bauleitplanung	0	100	- 100	- 100 %
davon Kostenerstattungen Altpapierentsorgung	159	280	- 121	- 43,21 %
Sontige ordentliche Erträge	1.541	1.031	+ 510	+ 49,47 %
davon Ertrag Veräußerung Grundstücke/Gebäude	428	0	+ 428	-
Finanzerträge	233	187	+ 46	+ 24,60 %
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	10.037	8.965	+ 1.072	+ 11,96 %
davon Dienstbezüge Beamte	946	1.102	- 156	- 14,16 %
davon Zuführungen zu diversen Rückstellungen	1.604	403	+ 1.201	+ 298,01 %
Versorgungsaufwendungen	1.229	880	+ 349	+ 39,66 %
Sach- und Dienstleistungen	8.579	8.670	- 91	- 1,05 %
davon Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	1.633	0	+ 1.633	-
davon Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	66	454	- 388	- 85,46 %
davon Gute Schule 2020	246	607	- 364	- 59,97 %
davon Sonstige Dienstleistungen	426	650	- 224	- 34,46 %
davon Unterhaltungsaufwendungen	723	933	- 210	- 22,51 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.740	4.056	- 316	- 7,79 %
Transferaufwendungen	24.995	25.294	- 299	- 1,18 %
davon Leistungen Asylbereich	1.136	1.426	- 290	- 20,34 %
davon Umlage Erftverband	7.226	7.470	- 244	- 3,27 %
davon Gewerbesteuerumlage	744	570	+ 174	+ 30,53 %
davon Finanzierungsbet. Fonds Deutsche Einheit	708	540	+ 168	+ 31,11 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.525	2.693	- 168	- 6,24 %
davon LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	296	600	- 304	- 50,67 %
davon Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	77	263	- 186	- 70,72 %
davon Wertveränderungen bei Forderungen	218	25	+ 193	-
davon Einstellung u. Zuschreibung Sonderposten	477	0	+ 477	-
Finanzaufwendungen	444	674	- 230	- 34,12 %

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

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



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

Bezeichnung	Finanz- rechnung	Finanz- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen	85.376	55.416	+ 29.960	+ 54,06 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.009	46.240	+ 2.769	+ 5,99 %
aus Investitionstätigkeit	3.973	9.176	- 5.203	- 56,70 %
aus Finanzierungstätigkeit	32.394	0	+ 32.394	-
Auszahlungen	85.503	58.992	+ 8.029	+ 13,61 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.369	48.651	- 4.282	- 8,80 %
aus Investitionstätigkeit	3.444	9.656	- 6.212	- 64,33 %
aus Finanzierungstätigkeit	37.690	685	+ 37.005	-
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-127	-3.576	+ 3.449	- 96,45 %

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 7.050.100 € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2018 veranschlagt.

Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ergab sich für die Liquidität der Stadt Zülpich im Vergleich zur Haushaltsplanung insgesamt eine Verschlechterung von rd. 3.601.000 €. Entscheidend hierfür waren insbesondere die Mehrauszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit aufgrund der Rückzahlung 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 2018 in der Finanzrechnung eine negative Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i.H.v. 126.949,05 €.

(Demgegenüber steht eine positive Veränderung von 30.732,62 € aus fremden Finanzmitteln).

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2018 wurde noch von einer Verbesserung i.H.v. rd. 452.200 € ausgegangen.

Der fortgeschriebene Ansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen wies allerdings eine Verschlechterung von 3.576.100 € aus.

Zum 31.12.2018 wies die Kasse einen Bestand von rd. 2.442.400 € aus.



Investitionstätigkeit 2018:

Der Gesamtbetrag der getätigten Investitionen lag im Berichtszeitraum bei rd. 3.443.700 € und verteilte sich auf folgende Bereiche:

- bewegliches Vermögen	rd.	789.700 €
- Hochbaumaßnahmen	rd.	327.100 €
- Tiefbaumaßnahmen	rd.	1.236.100 €
- Erwerb von Grundstücken	rd.	1.080.800 €
- Finanzanlagen	rd.	10.000 €.

Die Gegenfinanzierung dieser Investitionen erfolgte über die Generierung von Zuwendungen oder durch die Vereinnahmung der investiven Pauschalen des Landes NRW; die Aufnahme des in 2017 veranschlagten Investitionskredites i.H.v. 5,05 Mio. € erfolgte in 2018 um die Kreditermächtigung nicht verfallen zu lassen.

Die **Bilanz** der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2018 wie folgt:

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2017	165.604.124,77 €
--	-------------------------

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2018	165.035.424,47 €
--	-------------------------

Die Ursachen für die Veränderung wurden hinlänglich im Anhang ausführlich erläutert.



B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich / Nachtragsbetrachtung

Die seit Jahrzehnten schwierige finanzielle Situation der Stadt Zülpich - die regelmäßig auch mit einem hohen Handlungsdruck zur Haushaltskonsolidierung verbunden war - soll zu-nächst anhand der nachfolgenden

Grobübersicht zur Haushaltsentwicklung seit dem Jahre 1972

dokumentiert werden:

1972 - 1991

Die Stadt Zülpich geriet bereits kurz nach der Anfang der 70'er Jahre vollzogenen kommunalen Neugliederung in eine haushaltswirtschaftliche Schieflage.

Ursachen:

Kostenintensive Aufgabenverlagerungen auf kommunaler Ebene ohne finanziellen Ausgleich, mit parallel dazu verlaufenden notwendigen Großinvestitionen im Schul-, Sport-, Kindergarten-, Straßen-, Gewerbegebiets- und Abwasserbereich sowie der weitgehenden Beibehaltung einer auf allen Ortschaften verteilten kommunalen Infrastruktur.

Konsequenz:

Stetige Zunahme der jährlichen Fehlbeträge im Verwaltungshaushalt
aber: Abdeckung der regelmäßig anfallenden Rechnungsfehlbeträge über Bedarfszuweisungen des Landes NRW (sog. **Ausgleichsstock**).

1992 - 2002

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 1991 wurden den Gemeinden letztmalig Bedarfszuweisungen aus dem kommunalen Ausgleichsstock gewährt.

Konsequenz:

- Die Stadt Zülpich konnte ihre Haushalte **nur aufgrund atypischer Finanzvorfälle** (im Wesentlichen vermehrte Gewerbesteuernachzahlungen) entweder direkt oder durch späteren Rückgriff auf angesparte Mittel der Allgemeinen Rücklage **ausgleichen**.
- Permanenter Anstieg des strukturellen Defizits



2003 - 2006

Jährlich ergaben sich im Verwaltungshaushalt Unterdeckungen von rd. 3 Mio. €



Ursachen:

Von Bund und Land wurden der kommunalen Ebene durch Leistungsgesetze und vorgegebene Standards umfangreiche Zusatzlasten aufgebürdet, ohne gleichzeitig für den notwendigen finanziellen Ausgleich zu sorgen.

(Verstöße gegen das zum Schutz der kommunalen Selbstverwaltung in Art. 78 der Landesverfassung verankerte Konnexitätsprinzip.



Konsequenz:

- Für die Stadt Zülpich ergab sich die **Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushalts-sicherungskonzeptes (HSK)**.
- Das **HSK war nicht genehmigungsfähig**, da der Haushaltsausgleich im HSK-Konsolidierungszeitraum nicht darstellbar war.
- Die **Haushaltsbewirtschaftung** hatte **nach den Vorgaben der HSK-Richtlinien** zu erfolgen.

2007 - 2009

Mit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) im Jahre 2007 kamen einerseits zwar durch die flächendeckende Veranschlagung von Abschreibungen und zu bildenden Rückstellungen zusätzliche Belastungen auf den städtischen Haushalt zu, andererseits ergab sich aber auch die Möglichkeit, durch Rückgriff auf das vom Gesetzgeber geschaffene Instrument der Ausgleichsrücklage, bei jährlichen Unterdeckungen im Ergebnisplan einen **fiktiven Haushaltsausgleich** darzustellen und so der HSK-Pflicht zu entgehen.

Temporär unterstützt wurde dies durch positive buchhalterische Effekte aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung, die den Bestand der Ausgleichsrücklage entlasten konnten.



Konsequenz:

Haushaltsbewirtschaftung konnte außerhalb der HSK-Vorgaben erfolgen.



2010 - 2012

Nachdem die Ausgleichsrücklage mit dem Jahre 2009 aufgebraucht war, ergab sich für die Stadt Zülpich erneut die **Verpflichtung, ein Haushaltssicherungskonzept** aufzustellen.

Bei einem jährlich ausgewiesenen Eigenkapitalverzehr zwischen 6 und 8 Mio. € besaß dieses HSK jedoch **keine Perspektive auf Genehmigung** durch die Kommunalaufsicht.



Konsequenz:

Die Versagung der Genehmigung hatte zur Folge, dass sich die **Haushaltsführung** der Stadt Zülpich an den Vorschriften des § 82 GO NRW zur Vorläufigen Haushaltsführung und am Leitfaden "Maßnahmen und Verfahren zur Haushaltssicherung des Innenministeriums NRW" (hier insbesondere die Vorschriften zum sog. **Nothaushaltsrecht**) ausrichten musste.

2013 - 2016

Die in Vorjahren auch im Nothaushalt eingeräumten Duldungsspielräume wurden vom Innenministerium NRW zum 30.09.2012 aufgehoben.

Der Haushalt 2013 wies zwischen Aufwendungen und Erträgen eine Deckungslücke von 6 Mio. € aus.



Konsequenz:

- Ab dem Haushaltsjahr 2013 kam bei Kommunen mit nicht genehmigtem HSK das reine Recht der "Vorläufigen Haushaltsführung" mit sämtlichen sich hieraus ergebenden Restriktionen zur Anwendung.
- 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 aus eigener Kraft 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.
- **Der Rat der Stadt Zülpich verabschiedete vor diesem Hintergrund am 25.06.2013 mit dem Haushalt 2013 ein Haushaltssicherungskonzept, das von der Kommunalaufsicht genehmigt wurde. Durch Umsetzung zahlreicher Konsolidierungsmaßnahmen (Abbau von Altschulden u. a. durch jahrelangen Verzicht**



auf Kreditneuaufnahmen / Erhöhung der Steuersätze im Bereich der Hunde- und Vergnügungssteuer / Verkleinerung des Rates / Reduzierung zahlreicher freiwilliger und bedingt freiwilliger Leistungen / Erhöhung der Realsteuern / Festschreibung der Budgets für Bewirtschaftung und Unterhaltung von städtischen Gebäuden und Grundstücken, für Versicherungsleistungen, für Geschäftsaufwendungen der inneren Verwaltung und für Personalaufwendungen auf dem Niveau des Jahres 2009) wies das HSK ab dem Haushaltsjahr 2018 einen nachhaltigen Haushaltsausgleich aus.

- Ohne Veränderungen am vorgegebenen Konsolidierungszeitraum (2014 - 2018) vorzunehmen, wurde das HSK vom Rat der Stadt Zülrich jeweils mit der Verabschiedung der Haushalte 2014, 2015 und 2016 fortgeschrieben und von der Kommunalaufsicht genehmigt.

2017/2018/2019

Erstmals seit dem Jahre 2002 - wenn man das Haushaltsjahr 2007, in dem der atypische Einmaleffekt als Folge der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband zu verzeichnen war, einmal ausklammert - konnte der Rat der Stadt Zülrich für **2017** einen strukturell ausgeglichenen Haushalt verabschieden.

Mit Verfügung vom 21.06.2017 brachte die Kommunalaufsicht vor diesem Hintergrund zum Ausdruck, dass die Stadt Zülrich im Haushalt 2017 plausibel und nachvollziehbar dargestellt hat

- dass die künftige dauernde Leistungsfähigkeit gesichert ist,
 - dass der Haushaltsausgleich - entsprechend der mittelfristigen Planung für den Zeitraum 2018 - 2020 - nachhaltig ist
- und
- dass die Verpflichtung der Stadt Zülrich zur Aufstellung eines HSK mit dem vorgelegten Haushaltsplan im Haushaltsjahr 2017 nicht mehr gegeben ist.

Die HSK-Situation endete für die Stadt Zülrich also ein Jahr früher als im HSK-Konsolidierungszeitraum vorgesehen.

Folgerichtig verabschiedete der Rat der Stadt Zülrich auch ausgeglichene Haushalt

- am 17.05.2018 für das Jahr **2018**

und

- am 19.02.2019 für das Jahr **2019**

und dokumentierte die Nachhaltigkeit des Haushaltsausgleichs in der mittelfristigen Planung für den Zeitraum 2019 - 2022.

Erfreulicherweise bestätigten nachfolgend auch die Jahresabschlüsse 2017 und 2018 die seitens der Stadt Zülrich aufgestellten Planungen und Prognosen!



An dieser Stelle sei nochmals herausgestellt,

- ☞ dass die Stadt Zülrich im HSK-Zeitraum mit großer Haushaltsdisziplin
- insbesondere auch für die Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen - stark belastende Konsolidierungsbausteine (u.a. haben die Realsteuer-Hebesätze - im Vergleich zu den umliegenden Kommunen - ein hohes Niveau erreicht) umsetzen musste

und

- ☞ dass die unausgeglichene Jahresergebnisse der letzten Jahre das städtische Eigenkapital natürlich ganz erheblich belastet haben.

Hier zeigt sich gemäß dem Haushaltsplan 2019 und unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2018 folgende Entwicklung:

Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Veränderung 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%

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Züllich

Anlagen



Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Veränderung in %
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	Fehlbetrag * 2.972.016 € 3,02 Mio. €	0 €	20,57 Mio. € <u>- 3,02 Mio. €</u> 17,55 Mio. €	-14,68%
2017	Überschuss * 1.000.024 € 65.249 €	0 € <u>+ 1,00 Mio. €</u> 1,00 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
2018	Überschuss * 1.222.333 €	unverändert	17,55 Mio. € <u>+ 1,22 Mio. €</u> 18,77 Mio. €	6,95%
2019	Überschuss 111.150 €	unverändert	18,77 Mio. € <u>+ 0,11 Mio. €</u> 18,88 Mio. €	0,59%
2020	Überschuss 175.600 €	1,00 Mio. € <u>+ 0,18 Mio. €</u> 1,18 Mio. €	18,88 Mio. €	unverändert
2021	Überschuss 232.000 €	1,18 Mio. € <u>+ 0,23 Mio. €</u> 1,41 Mio. €	18,88 Mio. €	unverändert
2022	Überschuss 127.000 €	1,41 Mio. € <u>+ 0,13 Mio. €</u> 1,54 Mio. €	18,88 Mio. €	unverändert
Bestand Ende 2022		1,54 Mio. €	18,88 Mio. €	
Hinweise	Die mit * gekennzeichneten Fehlbedarfe/-beträge bzw. Überschüsse entsprechen der jeweiligen Haushaltsveranschlagung / dem Jahresergebnis unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO.			
	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.			



C) Ausblick / Chancen / Risiken

Wie erwähnt waren positive Entwicklungen sowohl auf der Ertrags- (nicht zuletzt auch Dank der guten Konjunktur) als auch auf der Aufwandsseite verantwortlich dafür, dass die Stadt Zülpich - abweichend von der ursprünglichen Zielvorgabe des HSK - bereits ab dem Jahre 2017 ausgeglichene Haushalte verabschieden konnte.

An dieser Stelle dürfen aber bestehende und von der Stadt Zülpich nicht beeinflussbare **Risikofaktoren** für eine nachhaltige Darstellung des Haushaltsausgleichs 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 hinsichtlich der Kreisumlage (Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage) mittelfristig prognostizierten 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. Zu nennen sind hier beispielsweise Verbesserungspotentiale aus

- einer städtischen Wertschöpfung im Bereich der regenerativen Energien und der Entwicklung von Neubaugebieten.

Unverändert setzt die Stadt Zülpich als Rettungsanker auch auf die Effekte aus der im Jahre 2014 durchgeführten Landesgartenschau. Erwartet werden weitere positive Impulse für die Verbesserung der städtebaulichen, wirtschaftlichen sowie demographischen Situation und damit letztendlich auch für den städtischen Haushalt.



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

(z.B. höhere Realsteuererträge / positive Effekte im Rahmen des Finanzausgleichs / höhere Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer / Realisierung von flächen- und arbeitsplatzintensiven Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet „An der Römerallee“.)

D) Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Beendigung des Haushaltsjahres haben sich nicht ergeben bzw. wurden im Jahresabschluss 2018 bereits entsprechend berücksichtigt.



10. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2018

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Verwaltungsvorstand		
Hürtgen, Ulf	Bürgermeister	- Gesellschafterversammlung Seepark gGmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Gesellschafterversammlung der Euskirchener Gemeinnützigen Baugesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebund NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden - 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	Beigeordneter/ Kämmerer	- Geschäftsführer der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - 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 - Gesellschafterversammlung Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Euskirchener Gemeinnützige Baugesellschaft mbH (SuGeBau mbH) - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur
Karle, Paul (bis 05.03.2018)	Dezernent	./.

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Bär, Christine	Diplom- Verwaltungswirtin	- 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 Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
Bung, Frank	Verwaltungsbeamter (ab 23.03.2017)	/.
Degner, Jürgen	Pensionär	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ Zülpich) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	- 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 Seepark gGmbH
Esser, Jörg	IT-Angestellter	- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Fischer, Timm	Hausmann	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ Zülpich) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co. KG) - Delegiertenversammlung Erftverband (ab 22.02.2018)
Glasmacher, Franz	Rentner	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Heinrichs, André	Rentner	- 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 - Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Heinrichs, Josef	Rentner	- Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Kalnins, Angela		- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Körtgen, Jörg	Vertriebsleiter	- Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Krämer, Sina		- Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Krings, Detlef	Dipl.-Kaufmann	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Kuhl, Rene	Produktionsmitarbeiter	- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) ab 27.09.2018 - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) ab 27.09.2018
Kusserow, Heiko	Dipl. Ing.	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH
Mörsch, Franz Josef	Maschineneinrichter	- Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
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 Seepark gGmbH
Müller, Patrick	Fliesenleger	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Pütz, Heinz-Hubert	Rentner	- Wasser- und Bodenverband Ülpenich
Schäfer, Siegfried	Geschäftsführer	- G.F. Spedition (Walter Mundt)
Scharmach, Sascha	Verwaltungsbeamter	- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung KDvZ
Schwellnuss, Theo	Pensionär	- 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
Stürwold, Guido	Polizeibeamter	- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Teichmann, Karl	1. Polizeihauptkommissar	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & CO.KG)

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Tillmann, Gerd	Angestellter	- Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Seepark gGmbH (seit 22.03.2018) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Trösler, Theo	Lehrer	- Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Wallraff, Reimund	Bäckermeister	./.
Wallraff, Silvia	Versicherungsfachw.	- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH (seit 22.03.2018) - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wasmuth, Dr. Gerd-Rüdiger	Pensionär	- Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH (seit 22.03.2018) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wassong, Dr. Willi	Zahnarzt	./.
Weber, Marina	Personal- sachbearbeiterin	- 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
Wolter, Leo	Pensionär	- Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Verbandsversammlung KDVB - Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Delegiertenversammlung Erftverband - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH (bis 21.03.2018)

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Stadt Zülpich

Anlagen



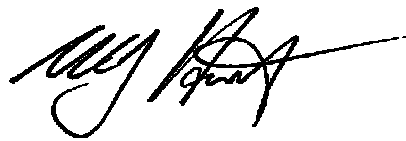
Zülpich, den 20.12.2019

Aufgestellt:



Ottmar Voigt
Beigeordneter & Stadtkämmerer

Bestätigt:



Ulf Hürtgen
Bürgermeister



Teil - Ergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.106,48	140.960,00	166.177,01	25.217,01
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57,95	0,00	310,80	310,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.202,61	155.100,00	37.991,31	-117.108,69
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	170.730,75	105.000,00	159.612,13	54.612,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	392.097,79	401.160,00	364.091,25	-37.068,75
11	- Personalaufwendungen	-3.787.053,83	-3.735.827,00	-4.726.667,98	-990.840,98
12	- Versorgungsaufwendungen	-951.629,40	-880.000,00	-1.228.926,26	-348.926,26
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-515.210,45	-467.000,00	-376.542,04	90.457,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-232.118,71	-260.000,00	-247.156,27	12.843,73
15	- Transferaufwendungen	-261.265,73	-350.000,00	-273.053,87	76.946,13
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-665.273,37	-684.657,82	-720.214,44	-35.556,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.412.551,49	-6.377.484,82	-7.572.560,86	-1.195.076,04
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-6.020.453,70	-5.976.324,82	-7.208.469,61	-1.232.144,79
19	+ Finanzerträge	830,24	0,00	933,20	933,20
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-954,75	-1.200,00	-1.080,51	119,49
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-124,51	-1.200,00	-147,31	1.052,69
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-6.020.578,21	-5.977.524,82	-7.208.616,92	-1.231.092,10
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)	-6.020.578,21	-5.977.524,82	-7.208.616,92	-1.231.092,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.600.110,57	1.670.000,00	1.577.232,60	-92.767,40
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.535,77	-41.500,00	-34.534,39	6.965,61
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.467.003,41	-4.349.024,82	-5.665.918,71	-1.316.893,89

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
			2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.406,48	122.180,00	140.789,76	18.609,76
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	334.643,58	284.100,00	310.487,91	26.387,91
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.537,65	27.800,00	23.289,13	-4.510,87
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.517,28	75.000,00	40.797,40	-34.202,60
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	565.104,99	509.080,00	515.364,20	6.284,20
11	- Personalaufwendungen	-610.471,53	-655.140,00	-594.471,63	60.668,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-306.300,35	-299.200,00	-298.482,10	717,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-284.546,12	-398.840,99	-310.291,94	88.549,05
15	- Transferaufwendungen	-5.172,96	-8.500,00	-7.984,44	515,56
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.290,97	-154.628,87	-152.061,21	2.567,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.347.781,93	-1.516.309,86	-1.363.291,32	153.018,54
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-782.676,94	-1.007.229,86	-847.927,12	159.302,74
19	+ Finanzerträge	17.661,60	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)	17.661,60	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-765.015,34	-1.007.229,86	-847.927,12	159.302,74
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)	-765.015,34	-1.007.229,86	-847.927,12	159.302,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-40.554,68	-35.500,00	-26.469,00	9.031,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-805.570,02	-1.042.729,86	-874.396,12	168.333,74

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.303.473,58	726.490,00	774.092,49	47.602,49
03	+ Sonstige Transfererträge	81.990,45	344.475,00	245.879,51	-98.595,49
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.135,00	95.000,00	187.490,00	92.490,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	194.498,34	28.150,00	25.929,97	-2.220,03
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	1.740.097,37	1.194.115,00	1.233.391,97	39.276,97
11	- Personalaufwendungen	-380.156,65	-393.257,00	-368.203,43	25.053,57
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.015.072,72	-3.092.808,47	-2.760.498,52	332.309,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-641.110,60	-589.800,00	-558.854,41	30.945,59
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-229.275,94	-380.759,88	-251.822,31	128.937,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.265.615,91	-4.456.625,35	-3.939.378,67	517.246,68
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-2.525.518,54	-3.262.510,35	-2.705.986,70	556.523,65
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)	-2.525.518,54	-3.262.510,35	-2.705.986,70	556.523,65
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)	-2.525.518,54	-3.262.510,35	-2.705.986,70	556.523,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-439.728,68	-420.000,00	-422.919,80	-2.919,80
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.965.247,22	-3.682.510,35	-3.128.906,50	553.603,85

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.207,34	194.500,00	181.748,49	-12.751,51
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.973,65	2.000,00	1.920,50	-79,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.836,14	40.000,00	45.048,14	5.048,14
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	204.034,72	232.200,00	235.982,67	3.782,67
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	427.051,85	468.700,00	464.699,80	-4.000,20
11	- Personalaufwendungen	-133.932,29	-117.295,00	-140.915,86	-23.620,86
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-357.923,95	-405.100,00	-387.994,12	17.105,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-189.913,52	-210.000,00	-188.548,93	21.451,07
15	- Transferaufwendungen	-25.730,97	-33.600,00	-32.329,34	1.270,66
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.510,02	-130.369,35	-119.319,14	11.050,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	-812.010,75	-896.364,35	-869.107,39	27.256,96
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-384.958,90	-427.664,35	-404.407,59	23.256,76
19	+ Finanzerträge	53.955,65	50.000,00	54.400,34	4.400,34
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	53.955,65	50.000,00	54.400,34	4.400,34
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-331.003,25	-377.664,35	-350.007,25	27.657,10
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)	-331.003,25	-377.664,35	-350.007,25	27.657,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.089,50	-9.000,00	-3.555,25	5.444,75
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-336.092,75	-386.664,35	-353.562,50	33.101,85

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.467.542,02	1.172.000,00	1.089.474,55	-82.525,45
03	+ Sonstige Transfererträge	5.290,53	5.000,00	38.341,34	33.341,34
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.276,45	295.000,00	173.461,72	-121.538,28
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.055,40	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	1.758.164,40	1.472.000,00	1.301.277,61	-170.722,39
11	- Personalaufwendungen	-517.358,24	-487.045,00	-475.995,75	11.049,25
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.740,84	-123.100,00	-60.686,39	62.413,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-76.863,74	-83.900,00	-76.902,44	6.997,56
15	- Transferaufwendungen	-1.446.181,05	-1.426.400,00	-1.136.436,90	289.963,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-61.026,62	-82.002,00	-49.683,24	32.318,76
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.155.170,49	-2.202.447,00	-1.799.704,72	402.742,28
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-397.006,09	-730.447,00	-498.427,11	232.019,89
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)	-397.006,09	-730.447,00	-498.427,11	232.019,89
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)	-397.006,09	-730.447,00	-498.427,11	232.019,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.543,38	-40.000,00	-14.207,89	25.792,11
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-426.549,47	-770.447,00	-512.635,00	257.812,00

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.332,88	248.280,00	187.001,43	-61.278,57
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.047,93	20.000,00	10.410,00	-9.590,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	52.200,00	52.235,88	35,88
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.272.647,54	2.583.800,00	2.540.138,99	-43.661,01
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	2.504.405,07	2.904.280,00	2.789.786,30	-114.493,70
11	- Personalaufwendungen	-2.680.479,02	-2.610.755,00	-2.781.136,89	-170.381,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-324.265,81	-322.107,51	-308.619,28	13.488,23
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-127.311,87	-160.730,00	-128.752,85	31.977,15
15	- Transferaufwendungen	-107.707,58	-98.000,00	-95.838,24	2.161,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.811,69	-89.060,16	-76.285,27	12.774,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.313.575,97	-3.280.652,67	-3.390.632,53	-109.979,86
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-809.170,90	-376.372,67	-600.846,23	-224.473,56
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)	-809.170,90	-376.372,67	-600.846,23	-224.473,56
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-809.170,90	-376.372,67	-600.846,23	-224.473,56
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-205.272,47	-170.000,00	-162.233,23	7.766,77
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.014.443,37	-546.372,67	-763.079,46	-216.706,79

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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 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	-136,57	-137,00	-144,66	-7,66
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	-239.173,00	-373.000,00	-372.553,00	447,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3,26	-14,00	-3,11	10,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-239.312,83	-373.151,00	-372.700,77	450,23
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-239.312,83	-373.151,00	-372.700,77	450,23
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)	-239.312,83	-373.151,00	-372.700,77	450,23
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-239.312,83	-373.151,00	-372.700,77	450,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-239.312,83	-373.151,00	-372.700,77	450,23

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.498,34	116.800,00	98.189,49	-18.610,51
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	24.218,48	23.200,00	24.218,48	1.018,48
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.944,48	28.500,00	24.590,17	-3.909,83
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	138.661,30	168.500,00	146.998,14	-21.501,86
11	- Personalaufwendungen	-11.493,13	-36.421,00	-14.233,87	22.187,13
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-224.788,18	-246.550,00	-483.521,23	-236.971,23
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-172.007,80	-208.200,00	-191.167,47	17.032,53
15	- Transferaufwendungen	-987,00	-1.200,00	-1.002,00	198,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.362,53	-9.753,00	-9.294,40	458,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	-412.638,64	-502.124,00	-699.218,97	-197.094,97
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-273.977,34	-333.624,00	-552.220,83	-218.596,83
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)	-273.977,34	-333.624,00	-552.220,83	-218.596,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-273.977,34	-333.624,00	-552.220,83	-218.596,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.223,51	-36.000,00	-45.518,71	-9.518,71
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-308.200,85	-369.624,00	-597.739,54	-228.115,54

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	457.501,15	482.100,00	119.135,83	-362.964,17
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.120,25	35.000,00	76.178,00	41.178,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	172.699,56	217.500,00	171.300,71	-46.199,29
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.830,89	568.300,00	405.772,09	-162.527,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	332.084,23	0,00	428.383,00	428.383,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.116.236,08	1.302.900,00	1.200.769,63	-102.130,37
11	- Personalaufwendungen	-234.653,52	-235.201,00	-236.985,71	-1.784,71
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-271.416,40	-1.156.710,86	-842.303,00	314.407,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-38.253,73	-89.000,00	-88.556,92	443,08
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-5.847,69	-5.847,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.690,16	-219.239,00	-124.151,34	95.087,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	-686.013,81	-1.700.150,86	-1.297.844,66	402.306,20
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	430.222,27	-397.250,86	-97.075,03	300.175,83
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)	422.322,27	-405.150,86	-104.975,03	300.175,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	422.322,27	-405.150,86	-104.975,03	300.175,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.674,96	-138.000,00	-107.179,35	30.820,65
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	362.647,31	-543.150,86	-212.154,38	330.996,48

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.070,36	4.000,00	4.070,34	70,34
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.135,22	15.000,00	23.203,67	8.203,67
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	162,00	50,00	150,00	100,00
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	13.367,58	19.050,00	27.424,01	8.374,01
11	- Personalaufwendungen	-97.750,69	-96.125,00	-104.193,34	-8.068,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.298,51	-1.500,00	-107.767,18	-106.267,18
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12.057,93	-12.100,00	-12.057,95	42,05
15	- Transferaufwendungen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.268,28	-4.100,00	-2.944,16	1.155,84
17	= Ordentliche Aufwendungen	-115.375,41	-128.825,00	-226.962,63	-98.137,63
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-102.007,83	-109.775,00	-199.538,62	-89.763,62
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)	-102.007,83	-109.775,00	-199.538,62	-89.763,62
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-102.007,83	-109.775,00	-199.538,62	-89.763,62
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.699,25	-3.000,00	-1.246,75	1.753,25
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-104.707,08	-112.775,00	-200.785,37	-88.010,37

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.438,00	100.000,00	102.230,00	2.230,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.448.148,98	7.373.000,00	7.579.898,38	206.898,38
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.005,75	28.000,00	22.253,16	-5.746,84
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.462,64	280.000,00	159.299,15	-120.700,85
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	913.888,89	851.400,00	904.723,91	53.323,91
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.756.944,26	8.632.400,00	8.768.404,60	136.004,60
11	- Personalaufwendungen	-117.362,82	-158.304,00	-151.316,72	6.987,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.235.146,82	-1.380.500,00	-1.228.847,85	151.652,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.805.062,00	-6.950.000,00	-6.710.650,00	239.350,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-547.372,04	-118.484,00	-591.740,72	-473.256,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.704.943,68	-8.607.288,00	-8.682.555,29	-75.267,29
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	52.000,58	25.112,00	85.849,31	60.737,31
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)	52.000,58	25.112,00	85.849,31	60.737,31
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)	52.000,58	25.112,00	85.849,31	60.737,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	646.158,60	649.000,00	649.203,30	203,30
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.057,00	-48.000,00	-49.515,27	-1.515,27
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	657.102,18	626.112,00	685.537,34	59.425,34

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.151,60	265.220,00	307.884,03	42.664,03
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	478.069,51	533.000,00	480.768,13	-52.231,87
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.150,85	5.500,00	5.217,09	-282,91
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	647,12	5.000,00	5.124,83	124,83
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	757.019,08	808.720,00	798.994,08	-9.725,92
11	- Personalaufwendungen	-167.021,53	-183.266,00	-184.879,89	-1.613,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-609.432,50	-564.300,00	-963.904,41	-399.604,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.259.513,65	-1.357.700,00	-1.286.914,68	70.785,32
15	- Transferaufwendungen	-8.589,65	-20.000,00	-13.518,67	6.481,33
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.249,83	-38.155,00	-36.251,75	1.903,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.051.807,16	-2.163.421,00	-2.485.469,40	-322.048,40
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-1.294.788,08	-1.354.701,00	-1.686.475,32	-331.774,32
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)	-1.294.788,08	-1.354.701,00	-1.686.475,32	-331.774,32
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-1.294.788,08	-1.354.701,00	-1.686.475,32	-331.774,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.901,44	63.500,00	51.383,26	-12.116,74
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-911.006,05	-943.500,00	-921.607,15	21.892,85
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.150.892,69	-2.234.701,00	-2.556.699,21	-321.998,21

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
			2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	914.946,29	1.114.140,00	811.969,30	-302.170,70
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	406.120,50	365.000,00	408.950,24	43.950,24
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.782,45	11.500,00	4.800,98	-6.699,02
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.949,36	15.000,00	27.320,47	12.320,47
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.425,18	7.425,18
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.367.798,60	1.505.640,00	1.260.466,17	-245.173,83
11	- Personalaufwendungen	-141.460,95	-134.638,00	-146.679,17	-12.041,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-482.293,34	-487.909,47	-417.121,81	70.787,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-558.092,22	-588.240,00	-556.332,17	31.907,83
15	- Transferaufwendungen	-507.930,00	-520.000,00	-515.192,00	4.808,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-333.516,57	-667.876,00	-341.629,47	326.246,53
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.023.293,08	-2.398.663,47	-1.976.954,62	421.708,85
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-655.494,48	-893.023,47	-716.488,45	176.535,02
19	+ Finanzerträge	372,78	310,00	317,00	7,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	372,78	310,00	317,00	7,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-655.121,70	-892.713,47	-716.171,45	176.542,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-655.121,70	-892.713,47	-716.171,45	176.542,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-513.734,08	-525.000,00	-515.968,11	9.031,89
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.118.855,78	-1.367.713,47	-1.182.139,56	185.573,91

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2017	Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.933,17	77.300,00	75.401,44	-1.898,56
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.791,00	20.000,00	16.178,25	-3.821,75
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.697,00	17.000,00	5.210,31	-11.789,69
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.773,77	17.000,00	20.549,22	3.549,22
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	123.194,94	131.300,00	117.339,22	-13.960,78
11	- Personalaufwendungen	-112.561,76	-118.849,00	-109.558,21	9.290,79
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-130.967,54	-120.727,04	-339.470,84	-218.743,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-96.525,59	-97.950,00	-94.583,73	3.366,27
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.391,70	-53.207,28	-45.468,66	7.738,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-376.446,59	-390.733,32	-589.081,44	-198.348,12
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-253.251,65	-259.433,32	-471.742,22	-212.308,90
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)	-253.251,65	-259.433,32	-471.742,22	-212.308,90
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-253.251,65	-259.433,32	-471.742,22	-212.308,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.051,28	-23.000,00	-22.864,26	135,74
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-275.302,93	-282.433,32	-494.606,48	-212.173,16

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	24.628.626,04	24.705.000,00	27.934.629,55	3.229.629,55
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.831.097,99	5.582.000,00	5.601.108,05	19.108,05
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	436.264,63	75.000,00	0,00	-75.000,00
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	28.895.988,66	30.362.000,00	33.535.737,60	3.173.737,60
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	-235,80	-1.200,00	-1.116,27	83,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-14.333.869,84	-15.482.000,00	-15.819.733,68	-337.733,68
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-60.000,00	-4.260,97	55.739,03
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.334.105,64	-15.543.200,00	-15.825.110,92	-281.910,92
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	14.561.883,02	14.818.800,00	17.710.626,68	2.891.826,68
19	+ Finanzerträge	83.610,37	124.700,00	165.082,33	40.382,33
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-465.213,43	-665.000,00	-435.464,04	229.535,96
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-381.603,06	-540.300,00	-270.381,71	269.918,29
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	14.180.279,96	14.278.500,00	17.440.244,97	3.161.744,97
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)	14.180.279,96	14.278.500,00	17.440.244,97	3.161.744,97
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)	14.180.279,96	14.278.500,00	17.440.244,97	3.161.744,97

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2018		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.016,01	0,00	2.389,48	2.389,48
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	14.996,69	15.000,00	14.996,69	-3,31
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	19.012,70	15.000,00	17.386,17	2.386,17
11	- Personalaufwendungen	-2.394,60	-2.390,00	-1.658,33	731,67
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.171,90	-1.500,00	-2.171,90	-671,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.497,89	-16.500,00	-10.430,00	6.070,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-304,32	-614,00	-344,28	269,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.368,71	-21.004,00	-14.604,51	6.399,49
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	3.643,99	-6.004,00	2.781,66	8.785,66
19	+ Finanzerträge	12.529,05	12.150,00	12.137,17	-12,83
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	12.529,05	12.150,00	12.137,17	-12,83
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	16.173,04	6.146,00	14.918,83	8.772,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	16.173,04	6.146,00	14.918,83	8.772,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	16.173,04	6.146,00	14.918,83	8.772,83



Teil - Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	18.175,00	2.500,00	1.500,00	-1.000,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54,95	0,00	307,30	307,30
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.059,39	155.100,00	65.244,55	-89.855,45
07 + Sonstige Einzahlungen	89.438,08	105.000,00	90.272,96	-14.727,04
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	911,03	0,00	881,49	881,49
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	161.638,45	262.700,00	158.206,30	-104.493,70
10 - Personalauszahlungen	-3.624.430,55	-3.502.398,00	-3.922.029,32	-419.631,32
11 - Versorgungsauszahlungen	-788.553,79	-880.000,00	-980.690,00	-100.690,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-464.601,17	-742.851,00	-367.971,49	374.879,51
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-954,75	-1.200,00	-1.080,51	119,49
14 - Transferauszahlungen	-261.613,64	-350.000,00	-272.775,36	77.224,64
15 - Sonstige Auszahlungen	-517.168,60	-620.234,00	-490.291,88	129.942,12
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.657.322,50	-6.096.683,00	-6.034.838,56	61.844,44
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-5.495.684,05	-5.833.983,00	-5.876.632,26	-42.649,26
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.839,53	0,00	259,90	259,90
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	95.945,80	5.000,00	1.000,00	-4.000,00
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	97.785,33	5.000,00	1.259,90	-3.740,10
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	-357.464,54	-199.090,95	-77.246,23	121.844,72
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.000,00	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	-358.464,54	-199.090,95	-77.246,23	121.844,72
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-260.679,21	-194.090,95	-75.986,33	118.104,62
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-5.756.363,26	-6.028.073,95	-5.952.618,59	75.455,36
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)	-5.756.363,26	-6.028.073,95	-5.952.618,59	75.455,36
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)	-5.756.363,26	-6.028.073,95	-5.952.618,59	75.455,36

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	2.500,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	348.141,41	284.100,00	308.159,62	24.059,62
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.652,62	27.800,00	38.224,66	10.424,66
07 + Sonstige Einzahlungen	63.148,80	75.000,00	43.698,57	-31.301,43
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	17.661,60	17.661,60
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	455.442,83	388.900,00	407.744,45	18.844,45
10 - Personalauszahlungen	-568.957,32	-609.012,00	-543.304,21	65.707,79
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-338.726,71	-668.867,00	-357.892,06	310.974,94
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-5.172,96	-8.500,00	-7.984,44	515,56
15 - Sonstige Auszahlungen	-124.992,58	-143.748,00	-171.257,48	-27.509,48
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.037.849,57	-1.430.127,00	-1.080.438,19	349.688,81
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-582.406,74	-1.041.227,00	-672.693,74	368.533,26
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	88.624,77	101.800,00	73.670,31	-28.129,69
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	33.005,55	50.000,00	5.500,00	-44.500,00
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	121.630,32	151.800,00	79.170,31	-72.629,69
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.034,83	-193.000,00	-20.497,73	172.502,27
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-543.167,29	-1.127.134,45	-516.964,93	610.169,52
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	-579.202,12	-1.320.134,45	-537.462,66	782.671,79
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-457.571,80	-1.168.334,45	-458.292,35	710.042,10
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.039.978,54	-2.209.561,45	-1.130.986,09	1.078.575,36
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)	-1.039.978,54	-2.209.561,45	-1.130.986,09	1.078.575,36
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)	-1.039.978,54	-2.209.561,45	-1.130.986,09	1.078.575,36

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	755.686,66	452.720,00	697.787,70	245.067,70
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.614,91	95.000,00	179.074,73	84.074,73
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.279,97	28.150,00	184.362,68	156.212,68
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	932.581,54	575.870,00	1.061.225,11	485.355,11
10 - Personalauszahlungen	-371.179,57	-376.578,00	-348.983,30	27.594,70
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.411.931,24	-3.787.789,47	-3.100.050,19	687.739,28
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	-203.549,62	-218.059,55	-221.532,48	-3.472,93
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.986.660,43	-4.382.427,02	-3.670.565,97	711.861,05
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-3.054.078,89	-3.806.557,02	-2.609.340,86	1.197.216,16
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.448,23	760.000,00	112.669,00	-647.331,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	115.678,02	115.678,02
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	1.448,23	760.000,00	228.347,02	-531.652,98
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-885.000,00	-174.037,48	710.962,52
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-64.665,75	-261.691,57	-84.920,40	176.771,17
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	-64.665,75	-1.146.691,57	-258.957,88	887.733,69
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-63.217,52	-386.691,57	-30.610,86	356.080,71
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-3.117.296,41	-4.193.248,59	-2.639.951,72	1.553.296,87
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	127.750,00	127.750,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	344.475,00	0,00	216.725,00	216.725,00
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	344.475,00	0,00	344.475,00	344.475,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-2.772.821,41	-4.193.248,59	-2.295.476,72	1.897.771,87
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)	-2.772.821,41	-4.193.248,59	-2.295.476,72	1.897.771,87

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	13.850,00	6.000,00	8.600,00	2.600,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.973,65	2.000,00	1.812,50	-187,50
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.363,97	40.000,00	52.388,09	12.388,09
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	207.810,40	232.200,00	148.797,35	-83.402,65
07 + Sonstige Einzahlungen	16.889,32	0,00	6.765,50	6.765,50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.955,65	50.000,00	0,00	-50.000,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	331.842,99	330.200,00	218.363,44	-111.836,56
10 - Personalauszahlungen	-130.906,52	-115.174,00	-137.767,69	-22.593,69
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-358.328,04	-405.100,00	-418.659,88	-13.559,88
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-25.730,97	-33.600,00	-32.329,34	1.270,66
15 - Sonstige Auszahlungen	-103.173,22	-121.836,00	-118.303,48	3.532,52
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-618.138,75	-675.710,00	-707.060,39	-31.350,39
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-286.295,76	-345.510,00	-488.696,95	-143.186,95
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.000,00	81.000,00	31.500,00	-49.500,00
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	39.000,00	81.000,00	31.500,00	-49.500,00
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.101,50	-136.000,00	-65.129,53	70.870,47
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-12.977,71	-30.454,81	-25.710,32	4.744,49
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	-27.079,21	-166.454,81	-90.839,85	75.614,96
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	11.920,79	-85.454,81	-59.339,85	26.114,96
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-274.374,97	-430.964,81	-548.036,80	-117.071,99
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)	-274.374,97	-430.964,81	-548.036,80	-117.071,99
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)	-274.374,97	-430.964,81	-548.036,80	-117.071,99

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	1.396.964,00	1.155.000,00	1.017.933,79	-137.066,21
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.856,00	5.000,00	30.125,16	25.125,16
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.651,04	295.000,00	176.279,29	-118.720,71
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	287.055,40	287.055,40
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	1.448.771,04	1.455.000,00	1.511.393,64	56.393,64
10 - Personalauszahlungen	-463.445,92	-449.123,00	-445.768,69	3.354,31
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.582,69	-123.100,00	-63.207,81	59.892,19
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-1.397.206,24	-1.426.400,00	-1.041.454,42	384.945,58
15 - Sonstige Auszahlungen	-52.714,39	-67.002,00	-46.524,96	20.477,04
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.956.949,24	-2.065.625,00	-1.596.955,88	468.669,12
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-508.178,20	-610.625,00	-85.562,24	525.062,76
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
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	30.000,00	0,00	-30.000,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.268,29	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-4.357,36	-30.000,00	-1.108,77	28.891,23
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	-23.625,65	-30.000,00	-1.108,77	28.891,23
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-23.625,65	0,00	-1.108,77	-1.108,77
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-531.803,85	-610.625,00	-86.671,01	523.953,99
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)	-531.803,85	-610.625,00	-86.671,01	523.953,99
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)	-531.803,85	-610.625,00	-86.671,01	523.953,99

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	104.982,13	173.600,00	117.045,98	-56.554,02
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.047,93	20.000,00	10.410,00	-9.590,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	52.200,00	52.235,88	35,88
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.382.409,51	2.583.800,00	2.534.560,49	-49.239,51
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	2.545.816,29	2.829.600,00	2.714.252,35	-115.347,65
10 - Personalauszahlungen	-2.641.994,11	-2.588.089,00	-2.755.933,20	-167.844,20
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-313.316,65	-647.366,51	-412.191,01	235.175,50
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-32.734,07	-98.000,00	-179.574,47	-81.574,47
15 - Sonstige Auszahlungen	-68.133,11	-73.086,88	-63.730,62	9.356,26
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.056.177,94	-3.406.542,39	-3.411.429,30	-4.886,91
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-510.361,65	-576.942,39	-697.176,95	-120.234,56
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44.972,96	94.300,00	72.825,58	-21.474,42
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	44.972,96	94.300,00	72.825,58	-21.474,42
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-112.700,42	-500.400,00	-64.019,26	436.380,74
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-19.758,11	-34.176,49	-42.747,71	-8.571,22
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	-132.458,53	-534.576,49	-106.766,97	427.809,52
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-87.485,57	-440.276,49	-33.941,39	406.335,10
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-597.847,22	-1.017.218,88	-731.118,34	286.100,54
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)	-597.847,22	-1.017.218,88	-731.118,34	286.100,54
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)	-597.847,22	-1.017.218,88	-731.118,34	286.100,54

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	-130,10	-137,00	-144,66	-7,66
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-239.173,00	-373.000,00	-372.553,00	447,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-2,96	-14,00	-3,11	10,89
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-239.306,06	-373.151,00	-372.700,77	450,23
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-239.306,06	-373.151,00	-372.700,77	450,23
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)	-239.306,06	-373.151,00	-372.700,77	450,23
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)	-239.306,06	-373.151,00	-372.700,77	450,23
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)	-239.306,06	-373.151,00	-372.700,77	450,23

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	14.718,48	23.200,00	33.718,48	10.518,48
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.004,47	28.500,00	26.707,49	-1.792,51
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	44.722,95	51.700,00	60.425,97	8.725,97
10 - Personalauszahlungen	-8.652,13	-34.526,00	-11.209,71	23.316,29
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-203.617,51	-841.550,00	-315.649,49	525.900,51
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-872,00	-1.200,00	-1.117,00	83,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.361,41	-4.253,00	-3.795,38	457,62
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-216.503,05	-881.529,00	-331.771,58	549.757,42
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-171.780,10	-829.829,00	-271.345,61	558.483,39
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.447.500,00	121.594,00	-2.325.906,00
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	2.447.500,00	121.594,00	-2.325.906,00
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.440.000,00	0,00	2.440.000,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.851,81	-13.700,00	-526,26	13.173,74
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	-1.851,81	-2.453.700,00	-526,26	2.453.173,74
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.851,81	-6.200,00	121.067,74	127.267,74
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-173.631,91	-836.029,00	-150.277,87	685.751,13
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)	-173.631,91	-836.029,00	-150.277,87	685.751,13
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)	-173.631,91	-836.029,00	-150.277,87	685.751,13

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	396.342,00	431.700,00	113.644,29	-318.055,71
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.071,26	35.000,00	79.724,34	44.724,34
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.773,91	217.500,00	162.165,91	-55.334,09
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	119.716,12	563.800,00	411.820,95	-151.979,05
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	747.903,29	1.248.000,00	767.355,49	-480.644,51
10 - Personalauszahlungen	-221.401,49	-225.291,00	-220.571,69	4.719,31
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-205.448,68	-1.405.844,86	-221.539,10	1.184.305,76
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	0,00	0,00	-5.847,69	-5.847,69
15 - Sonstige Auszahlungen	-693.933,36	-219.239,00	-179.385,23	39.853,77
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.128.683,53	-1.858.274,86	-635.243,71	1.223.031,15
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-380.780,24	-610.274,86	132.111,78	742.386,64
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.521,20	10.000,00	0,00	-10.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.315.842,50	3.000.000,00	1.113.653,41	-1.886.346,59
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	3.364.363,70	3.010.000,00	1.113.653,41	-1.896.346,59
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-7.847.711,75	-200.000,00	-1.080.793,77	-880.793,77
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.381,65	-29.641,25	5.927,87	35.569,12
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	-7.869.093,40	-229.641,25	-1.074.865,90	-845.224,65
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-4.504.729,70	2.780.358,75	38.787,51	-2.741.571,24
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-4.885.509,94	2.170.083,89	170.899,29	-1.999.184,60
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)	-4.885.509,94	2.170.083,89	170.899,29	-1.999.184,60
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)	-4.885.509,94	2.170.083,89	170.899,29	-1.999.184,60

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	10.051,34	15.000,00	23.852,46	8.852,46
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165,00	50,00	150,00	100,00
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	10.216,34	15.050,00	24.002,46	8.952,46
10 - Personalauszahlungen	-84.779,05	-87.546,00	-90.152,64	-2.606,64
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.298,51	-1.500,00	-12.178,13	-10.678,13
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-12.373,67	-15.000,00	0,00	15.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.261,71	-4.100,00	-2.941,31	1.158,69
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-102.712,94	-108.146,00	-105.272,08	2.873,92
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-92.496,60	-93.096,00	-81.269,62	11.826,38
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
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	5.000,00	5.000,00
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	-3.369,19	-3.369,19
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	-3.369,19	-3.369,19
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	1.630,81	1.630,81
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-92.496,60	-93.096,00	-79.638,81	13.457,19
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)	-92.496,60	-93.096,00	-79.638,81	13.457,19
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)	-92.496,60	-93.096,00	-79.638,81	13.457,19

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	117.438,00	100.000,00	102.230,00	2.230,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.583.240,11	7.000.000,00	7.439.852,54	439.852,54
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.827,50	28.000,00	22.261,36	-5.738,64
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	205.433,40	280.000,00	315.307,42	35.307,42
07 + Sonstige Einzahlungen	579.679,14	590.000,00	560.755,87	-29.244,13
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.508.618,15	7.998.000,00	8.440.407,19	442.407,19
10 - Personalauszahlungen	-110.659,30	-155.693,00	-148.458,38	7.234,62
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.222.280,83	-1.380.500,00	-1.209.952,95	170.547,05
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-6.805.062,00	-6.950.000,00	-6.710.650,00	239.350,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-151.914,71	-117.484,00	-115.592,03	1.891,97
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.289.916,84	-8.603.677,00	-8.184.653,36	419.023,64
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	218.701,31	-605.677,00	255.753,83	861.430,83
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	0,00	1.000,00
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	-1.000,00	0,00	1.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	218.701,31	-606.677,00	255.753,83	862.430,83
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)	218.701,31	-606.677,00	255.753,83	862.430,83
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)	218.701,31	-606.677,00	255.753,83	862.430,83

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	168,00	200,00	168,00	-32,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.076,81	73.000,00	74.420,16	1.420,16
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.652,26	5.500,00	5.550,85	50,85
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	395,22	5.000,00	647,12	-4.352,88
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	76.292,29	83.700,00	80.786,13	-2.913,87
10 - Personalauszahlungen	-148.155,61	-171.315,00	-164.748,13	6.566,87
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-573.393,59	-702.300,00	-489.116,55	213.183,45
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-11.342,67	-20.000,00	-13.773,63	6.226,37
15 - Sonstige Auszahlungen	-6.661,38	-37.155,00	-34.490,66	2.664,34
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-739.553,25	-930.770,00	-702.128,97	228.641,03
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-663.260,96	-847.070,00	-621.342,84	225.727,16
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	415.000,00	0,00	-415.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.551,00	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	91.357,01	0,00	85.559,85	85.559,85
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.908,01	415.000,00	85.559,85	-329.440,15
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-921.120,91	-3.453.338,02	-1.242.114,70	2.211.223,32
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-7.252,82	-32.000,00	-17.455,51	14.544,49
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	-928.373,73	-3.485.338,02	-1.259.570,21	2.225.767,81
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-834.465,72	-3.070.338,02	-1.174.010,36	1.896.327,66
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.497.726,68	-3.917.408,02	-1.795.353,20	2.122.054,82
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)	-1.497.726,68	-3.917.408,02	-1.795.353,20	2.122.054,82
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)	-1.497.726,68	-3.917.408,02	-1.795.353,20	2.122.054,82

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	9.876,24	6.800,00	6.903,85	103,85
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	426.466,05	400.000,00	416.658,86	16.658,86
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.782,45	11.500,00	3.661,90	-7.838,10
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.155,66	15.000,00	19.116,85	4.116,85
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	486,18	310,00	324,00	14,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	485.766,58	433.610,00	446.665,46	13.055,46
10 - Personalauszahlungen	-132.060,57	-129.784,00	-139.287,95	-9.503,95
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-686.354,84	-607.909,47	-385.949,73	221.959,74
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-507.930,00	-520.000,00	-515.192,00	4.808,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-36.974,93	-62.476,00	-43.732,29	18.743,71
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.363.320,34	-1.320.169,47	-1.084.161,97	236.007,50
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-877.553,76	-886.559,47	-637.496,51	249.062,96
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	-2.267,58	-4.400,00	-6.305,88	-1.905,88
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	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	-2.267,58	-14.400,00	-16.305,88	-1.905,88
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-2.267,58	-14.400,00	-16.305,88	-1.905,88
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-879.821,34	-900.959,47	-653.802,39	247.157,08
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)	-879.821,34	-900.959,47	-653.802,39	247.157,08
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)	-879.821,34	-900.959,47	-653.802,39	247.157,08

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	17.231,00	20.000,00	16.258,25	-3.741,75
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.035,50	17.000,00	5.937,50	-11.062,50
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.249,96	17.000,00	21.987,92	4.987,92
07 + Sonstige Einzahlungen	1.631,96	0,00	3.958,84	3.958,84
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.148,42	54.000,00	48.142,51	-5.857,49
10 - Personalauszahlungen	-102.427,72	-114.864,00	-100.313,58	14.550,42
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.826,07	-120.727,04	-117.724,85	3.002,19
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	-45.843,90	-53.107,28	-38.505,43	14.601,85
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-245.097,69	-288.698,32	-256.543,86	32.154,46
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-195.949,27	-234.698,32	-208.401,35	26.296,97
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000,00	50.000,00	20.000,00
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	30.000,00	50.000,00	20.000,00
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	-75.100,00	-16.729,41	58.370,59
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	-75.100,00	-16.729,41	58.370,59
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-45.100,00	33.270,59	78.370,59
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-195.949,27	-279.798,32	-175.130,76	104.667,56
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)	-195.949,27	-279.798,32	-175.130,76	104.667,56
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)	-195.949,27	-279.798,32	-175.130,76	104.667,56

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	24.442.639,26	24.705.000,00	27.805.597,71	3.100.597,71
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.831.097,99	5.582.000,00	5.601.108,05	19.108,05
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	436.264,63	75.000,00	0,00	-75.000,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	144.527,40	124.700,00	80.679,77	-44.020,23
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.854.529,28	30.486.700,00	33.487.385,53	3.000.685,53
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	-932,32	-1.200,00	-235,80	964,20
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-440.225,22	-665.000,00	-441.175,69	223.824,31
14 - Transferauszahlungen	-14.342.294,31	-15.482.000,00	-15.737.826,71	-255.826,71
15 - Sonstige Auszahlungen	-21.396,86	-60.000,00	0,00	60.000,00
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.804.848,71	-16.208.200,00	-16.179.238,20	28.961,80
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	14.049.680,57	14.278.500,00	17.308.147,33	3.029.647,33
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.873.555,66	2.151.000,00	2.184.033,64	33.033,64
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	1.873.555,66	2.151.000,00	2.184.033,64	33.033,64
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)	1.873.555,66	2.151.000,00	2.184.033,64	33.033,64
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	15.923.236,23	16.429.500,00	19.492.180,97	3.062.680,97
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	17.500.000,00	0,00	27.000.000,00	27.000.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-716.088,19	-685.000,00	-690.166,42	-5.166,42
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-14.500.000,00	0,00	-37.000.000,00	-37.000.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.283.911,81	-685.000,00	-5.640.166,42	-4.955.166,42
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	18.207.148,04	15.744.500,00	13.852.014,55	-1.892.485,45
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)	18.207.148,04	15.744.500,00	13.852.014,55	-1.892.485,45

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 17 Stiftungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2018	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018	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	14.996,69	15.000,00	14.996,69	-3,31
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	12.987,50	12.150,00	9.492,50	-2.657,50
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.984,19	27.150,00	24.489,19	-2.660,81
10 - Personalauszahlungen	-2.368,74	-2.390,00	-1.658,33	731,67
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.171,90	-1.500,00	-2.171,90	-671,90
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-10.497,89	-16.500,00	-10.430,00	6.070,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-303,11	-614,00	-344,28	269,72
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.341,64	-21.004,00	-14.604,51	6.399,49
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	12.642,55	6.146,00	9.884,68	3.738,68
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)	12.642,55	6.146,00	9.884,68	3.738,68
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)	12.642,55	6.146,00	9.884,68	3.738,68
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)	12.642,55	6.146,00	9.884,68	3.738,68